Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Сочигоргаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное Общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением главы администрации Центрального района г.Сочи 25 мая 1994 г. за № 334/2. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г.Сочи Краснодарского края 19 сентября 2002 г. за основным государственным номером 1022302924742.

Место нахождения:

Российская Федерация, 354065, Краснодарский край, г.Сочи, ул.Чайковского, д.23/1.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

«04» апреля 2016 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2015
Организация: АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4
Организационно-правовая форма / форма		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): 354065, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1.1, 1.2, 1.3 П	Нематериальные активы	1110	-	-	-
п. 1.4, 1.5 П	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	316 590	317 026	327 395
п. 2.1 П	Объекты основных средств, в том числе:	1151	316 590	317 026	327 319
	Здания	1151.1	27 862	26 952	27 442
	Машины и оборудование	1151.2	37 114	37 693	36 987
	Сооружения	1151.3	228 544	226 103	232 729
	Транспортные средства	1151.4	21 791	24 576	27 822
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	1 279	1 702	2 339
п. 2.2 П	Незавершенные капитальные вложения, в том числе:	1152	-	-	76
	незавершенные строительные работы	1152.1	-	-	76
п. 3.1, 3.2 П	Финансовые вложения, в том числе:	1170	10	-	-
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	10	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 499	4 779	5 018
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	2 848	2 236	2 582
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	2 848	2 236	2 582
	Итого по разделу I	1100	323 947	324 041	334 995

«Аудит-новые технологии»

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1 П	Запасы, в том числе:	1210	13 431	15 927	19 612
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	13 431	15 927	18 935
	прочие товаро-материальные ценности	1210.2	-	-	677
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	259	569
п. 5.1, 5.2 П	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	69 489	65 621	97 972
	покупатели и заказчики	1230.1	33 969	32 545	61 070
	авансы выданные	1230.2	3 913	6 069	9 508
	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1230.3	1 141	3 652	4 179
	расчеты по договорам аренды	1230.4	26 490	19 202	10 073
	расчеты по претензиям	1230.5	3 163	2 488	219
	расчеты по агентскому договору	1230.6	-	-	12 488
	прочая дебиторская задолженность	1230.7	813	1 665	435
п. 3.1, 3.2 П	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	105 454	75 069	94 405
	на расчетных счетах	1250.1	104 720	74 515	93 943
	прочие	1250.2	734	554	462
	Прочие оборотные активы	1260	14 737	10 691	11 382
	налоги, подлежищие вычету	1260.1	14 252	10 213	11 038
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	485	478	344
	Итого по разделу II	1200	203 111	167 567	223 940
	БАЛАНС	1600	527 058	491 608	558 935

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	2 104	2 104	2 104
	Переоценка внеоборотных активов, в том числе:	1340	297 962	298 259	300 064
	основных средств	1340.1	297 962	298 259	300 064
	Резервный капитал	1360	105	105	105
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	70 243	68 070	74 910
	отчетного периода	1370.1	2 126	1 053	34 656
	прошлых лет	1370.2	68 117	67 017	40 254
	Итого по разделу III	1300	370 414	368 538	377 183
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	506	373	234
п. 7 П	Оценочные обязательства	1430	1 829	2 158	2 013
	Итого по разделу IV	1400	2 335	2 531	2 247
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	99
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	99
п. 5.3, 5.4 П	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	131 164	96 396	153 870
	поставщики и подрядчики	1520.1	7 544	2 236	34 317
	авансы полученные	1520.2	93 429	66 953	72 362
	задолженность перед государственным бюджетом и внебюджетными фондами	1520.3	22 912	20 495	16 484
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	55	88	6 645
	расчеты по агентскому договору	1520.5	-	-	15 343
	расчеты по договорам лизинга	1520.6	-	1 696	3 730
	расчеты по договору аренды	1520.7	6 078	3 402	3 003
	прочие кредиторы	1520.8	1 146	1 526	1 986
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	8 140	8 403	8 667
	безвозмездно полученные активы	1530.1	8 140	8 403	8 667
п. 7 П	Оценочные обязательства	1540	15 005	15 740	16 869
	на оплату отпусков	1540.1	11 809	11 417	10 696
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	2 711	4 323	6 173
	на гарантийный ремонт	1540.3	485	-	-
	Итого по разделу V	1500	154 309	120 539	179 505
	БАЛАНС	1700	527 058	491 608	558 935

Руководитель

Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2015 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2015
Организация АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2015 года	за 12 месяцев 2014 года
	Выручка, всего	2110	372 333	367 186
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2111	266 225	256 511
	по договору технического обслуживания	2111.1	237 646	229 774
	по договору аренды	2111.2	28 579	26 737
	Выручка от проектной деятельности	2112	22 732	17 058
	Выручка ВДГО	2113	23 519	19 955
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	36 407	38 439
	Выручка от реализации прочих услуг	2115	23 450	35 223
п. 6 П	Себестоимость продаж, всего	2120	(296 997)	(289 470)
	Себестоимость реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2121	(222 780)	(210 170)
	по договору технического обслуживания	2121.1	(199 298)	(185 740)
	по договору аренды	2121.2	(23 482)	(24 430)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	(16 155)	(10 929)
	Себестоимость ВДГО	2123	(16 171)	(13 623)
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	(25 871)	(29 491)
	Себестоимость прочих услуг	2125	(16 020)	(25 257)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	75 336	77 716
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 П	Управленческие расходы	2220	(71 113)	(70 985)
	Заработная плата	2221	(26 389)	(26 104)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(7 398)	(7 095)
	Амортизация	2223	(4 364)	(5 161)
	Материалы	2224	(5 714)	(7 416)
	Сервисное обслуживание	2225	(4 405)	(2 846)
	Прочие расходы	2226	(22 843)	(22 363)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	4 223	6 731
	Доходы от участия в других организациях	2310		-
	Проценты к получению	2320	1 157	-
	Проценты к уплате	2330		-

«Аудит новые технологии»

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2015 года	за 12 месяцев 2014 года
	Прочие доходы, в том числе:	2340	36 377	48 382
	Аренда имущества	2341	28 986	26 713
	Прибыль прошлых лет	2342	36	1 008
	Реализация ТМЦ	2343	354	3 532
	Доходы от выбытия (продажи) ОС	2344	2	803
	Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	2345	1 592	-
	Резерв по СД	2347	2 952	13 232
	Прочие доходы	2348	2 455	3 094
	Прочие расходы, в том числе:	2350	(35 459)	(50 090)
	Аренда имущества	2351	(24 558)	(21 879)
	Реализация ТМЦ	2352	(354)	(3 532)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(101)	(802)
	Резервы	2354	(1 762)	(13 307)
	Содержание ОС непроизводственного назначения	2355	(2 217)	(2 773)
	Убытки прошлых лет	2356	(312)	(849)
	Прочие расходы	2357	(6 155)	(6 948)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 298	5 023
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(3 759)	(3 328)
	текущий налог на прибыль	2410	(3 759)	(3 328)
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 912	2 701
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(133)	(139)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(280)	(239)
	Прочие	2460	-	(264)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 126	1 053

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2015 года	за 12 месяцев 2014 года
	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	2500	2 126	1 053
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,30	0,15
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель (подпись) Руднев Алексей Валентинович (расшифровка подписи)

"15" марта 2016 г.

Главный бухгалтер (подпись) Точилина Вита Александровна (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 2015 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2015
Организация АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	2 104	-	300 064	105	74 910	-	377 183
За 2014 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 071	-	1 071
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 053	X	1 053
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	18	X	18
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X		X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(1 051)	-	(8 665)	-	(9 716)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 051)	X	(1)	-	(1 052)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(8 664)	X	(8 664)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

«Аудит-новые технологии»

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(754)	X	754	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	2 104	-	298 259	105	68 070	-	368 538
За 2015 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	2 139	-	2 139
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 126	X	2 126
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	13	X	13
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-		X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(263)	-	(263)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(263)	X	(263)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(297)	X	297	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3300	2 104	-	297 962	105	70 243	-	370 414

«Аудит-новые технологии»

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013г.	Изменения капитала за 2014г.		На 31 декабря 2014г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	377 183	1 053	(9 698)	368 538
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	377 183	1 053	(9 698)	368 538
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	74 910	1 053	(7 893)	68 070
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	74 910	1 053	(7 893)	68 070
добавочный капитал до корректировок	3402	300 064	-	(1 805)	298 259
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	300 064	-	(1 805)	298 259
резервный капитал до корректировок	3403	105	-	-	105
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	105	-	-	105
уставный каптал до корректировок	3404	2 104	-	-	2 104
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	2 104	-	-	2 104

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Чистые активы	3 600	378 554	376 941	385 850

Руководитель (подпись) Руднев Алексей Валентинович (расшифровка подписи)

15 марта 2016

Главный бухгалтер (подпись) Точилина Вита Александровна (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 2015 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число месяц год)	31 / 12 / 2015
Организация АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	378 309	376 555
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	290 826	288 009
- от основных компаний	4111.1	232 051	212 928
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 997	46 378
- от основных компаний	4112.1	27 054	25 339
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	51 603	40 092
денежный поток по НДС	4115	1 051	1 548
прочие поступления	4119	1 832	528
Платежи - всего, в том числе	4120	(318 794)	(369 371)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 521)	(111 960)
- от основных компаний	4121.1	-	(2 454)
в связи с оплатой труда работников	4122	(232 350)	(237 226)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(99)
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 117)
авансы выданные	4125	(2 440)	(4 371)
прочие платежи	4129	(13 483)	(13 598)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 515	7 184

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 12

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	-	2 135
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		2 135
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	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(27 414)	(17 881)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	(27 404)	(17 881)
- от основных компаний	4221.1	(5 512)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
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	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 414)	(15 746)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург 1037800012345

Форма по ОКУД 0710004 с.3

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
Платежи - всего, в том числе	4320	(1 716)	(10 774)
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	(279)	(8 623)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 437)	(2 151)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 716)	(10 774)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30 385	(19 336)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 069	94 405
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	105 454	75 069
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись) Руднев Алексей Валентинович (расшифровка подписи)

"15" марта 2016г.

Главный бухгалтер

(подпись) Точилина Вита Александровна (расшифровка подписи)

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Центральный район Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774

«Аудит-новые технологии» 14

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО "Сочигоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесцене-ния	первоначальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	посту-пило	первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы	первона-чальная стои-мость	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы
НИОКР	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период			На конец года
			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	5160	-	-	-	-	-
	5170	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-
	5190	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация
						первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	за 2015г.	801 157	(484 131)	28 067	(1 178)	1 078	(28 403)	-	-	828 046	(511 456)
	5210	за 2014г.	787 107	(459 788)	18 305	(4 255)	3 268	(27 611)	-	-	801 157	(484 131)
Здания	5201	за 2015г.	69 357	(42 405)	1 407	-	-	(497)	-	-	70 764	(42 902)
	5211	за 2014г.	69 357	(41 915)	-	-	-	(490)	-	-	69 357	(42 405)
Машины и оборудование	5202	за 2015г.	69 091	(31 398)	5 737	(569)	507	(6 254)	-	-	74 259	(37 145)
	5212	за 2014г.	64 001	(27 014)	6 492	(1 402)	1 301	(5 685)	-	-	69 091	(31 398)
Сооружения	5203	за 2015г.	610 097	(383 994)	18 307	(296)	258	(15 828)	-	-	628 108	(399 564)
	5213	за 2014г.	602 909	(370 180)	9 888	(2 700)	1 814	(15 628)	-	-	610 097	(383 994)
Транспортные средства	5204	за 2015г.	47 444	(22 868)	2 440	(313)	313	(5 225)	-	-	49 571	(27 780)
	5214	за 2014г.	45 519	(17 697)	1 925	-	-	(5 171)	-	-	47 444	(22 868)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015г.	5 168	(3 466)	176	-	-	(599)	-	-	5 344	(4 065)
	5215	за 2014г.	5 321	(2 982)	-	(153)	153	(637)	-	-	5 168	(3 466)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	5240	за 2015г.	-	28 067	-	(28 067)	-	-
	5250	за 2014г.	76	18 229	-	(18 305)	-	-
здания	5241	за 2015г.	-	1 407	-	(1 407)	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2015г.	-	5 737	-	(5 737)	-	-
	5252	за 2014г.	-	6 492	-	(6 492)	-	-
сооружения	5243	за 2015г.	-	18 307	-	(18 307)	-	-
	5253	за 2014г.	76	9 812	-	(9 888)	-	-
транспортные средства	5244	за 2015г.	-	2 440	-	(2 440)	-	-
	5254	за 2014г.	-	1 925	-	(1 925)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2015г.	-	176	-	(176)	-	-
	5255	за 2014г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	5260	21 847	12 010
сооружения	5261	16 539	9 888
здания	5262	1 407	-
машины и оборудование	5263	3 901	2 122
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	244 648	244 782	250 886
здания	5280.1	2 651	7 904	8 034
сооружения	5280.2	224 318	221 537	227 823
транспортные средства	5280.3	115	-	-
машины и оборудование	5280.4	17 564	15 341	15 029
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	337 718	392 893	394 058
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	5 290	5 958
по договорам лизинга	5282.1	-	5 290	5 958
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	612 242	667 379	672 756
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 434	2 666	4 823
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

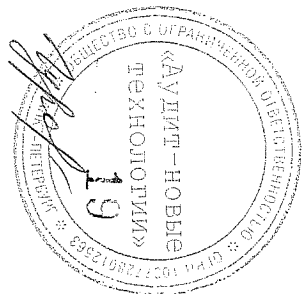
3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене-ния)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5301	за 2015г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2015г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	5303	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2015г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5391	-	-	-



4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под сни-жение стои-мости	балансо-вая стои-мость	Поступле-ние и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стои-мости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под сни-жение стои-мости	балансо-вая стои-мость
							себестои-мость	резерв под снижение стои-мости					
Запасы - всего	5400	за 2015г.	15 927	-	15 927	35 219	(37 715)	-	-	X	13 431	-	13 431
	5420	за 2014г.	19 612	-	19 612	35 133	(38 818)	-	-	X	15 927	-	15 927
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2015г.	15 927	-	15 927	35 219	(2 050)	-	-	(35 665)	13 431	-	13 431
	5421	за 2014г.	18 935	-	18 935	35 133	(4 481)	-	-	(33 660)	15 927	-	15 927
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	5403	за 2015г.	-	-	-	-	(35 665)	-	-	35 665	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	(33 660)	-	-	33 660	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	677	-	677	-	(677)	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление			Выбыло				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнитель-ным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановле-ние резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2015г.	81 563	(15 942)	21 787	24	(1 605)	(18 878)	(412)	2 952	84 084	(14 595)
	5530	за 2014г.	113 983	(16 011)	50 813	-	(18 447)	(82 158)	(1 075)	18 516	81 563	(15 942)
покупатели и заказчики	5511	за 2015г.	33 700	(1 155)	10 451	-	(1 573)	(8 528)	(4)	1 078	35 619	(1 650)
	5531	за 2014г.	65 530	(4 460)	9 850	-	(1 576)	(41 669)	(11)	4 881	33 700	(1 155)
авансы выданные	5512	за 2015г.	6 069	-	2 098	-		(4 232)	(22)	-	3 913	-
	5532	за 2014г.	9 657	(149)	4 353	-	(103)	(7 941)	-	252	6 069	-
прочие дебиторы	5514	за 2015г.	41 794	(14 787)	9 238	24	(32)	(6 118)	(386)	1 874	44 552	(12 945)
	5534	за 2014г.	38 796	(11 402)	36 610	-	(16 768)	(32 548)	(1 064)	13 383	41 794	(14 787)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2015г.	81 563	(15 942)	21 787	24	(1 605)	(18 878)	(412)	2 952	84 084	(14 595)
	5520	за 2014г.	113 983	(16 011)	50 813	-	(18 447)	(82 158)	(1 075)	18 516	81 563	(15 942)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.		на 31 декабря 2013г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансо-вая стои-мость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	5540	14 595	-	15 942	-	16 011	-
покупатели и заказчики	5541	1 650	-	1 155	-	4 460	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	149	-
прочие дебиторы	5543	12 945	-	14 787	-	11 402	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2015г.	96 396	58 472	-	(23 704)	-	131 164
	5580	за 2014г.	153 870	44 549	3	(101 425)	(601)	96 396
поставщики и подрядчики	5561	за 2015г.	2 236	6 772	-	(1 464)	-	7 544
	5581	за 2014г.	34 317	535	-	(32 616)		2 236
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2015г.	88	55	-	(88)	-	55
	5582	за 2014г.	6 645	-	-	(6 007)	(550)	88
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2015г.	4 681	77	-	(115)	-	4 643
	5583	за 2014г.	3 117	4 154	-	(2 590)	-	4 681
задолженность перед бюджетом	5564	за 2015г.	15 814	5 115	-	(2 660)	-	18 269
	5584	за 2014г.	13 367	3 735	-	(1 288)	-	15 814
авансы полученные	5565	за 2015г.	66 953	43 068	-	(16 592)	-	93 429
	5585	за 2014г.	72 362	31 838	-	(37 196)	(51)	66 953
прочие кредиторы	5566	за 2015г.	6 624	3 385	-	(2 785)	-	7 224
	5586	за 2014г.	24 062	4 287	3	(21 728)	-	6 624
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2015г.	96 396	58 472	-	(23 704)	-	131 164
	5570	за 2014г.	153 870	44 549	3	(101 425)	(601)	96 396

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Просроченная кредиторская задолженность	5590	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	39 146	37 143
Расходы на оплату труда	5620	173 772	172 875
Отчисления на социальные нужды	5630	52 731	52 002
Амортизация	5640	27 874	27 291
Прочие затраты	5650	74 587	71 144
Итого по элементам	5660	368 110	360 455
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	368 110	360 455

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использо-вано	Восста-новлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	5700	17 898	22 649	(23 713)	-	16 834
обязательство по оплате отпусков	5701	11 417	19 782	(19 390)	-	11 809
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	4 323	2 711	(4 323)	-	2 711
прочие оценочные обязательства	5703	2 158	156	-	-	2 314

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.				за 2014г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись) Руднев Алексей Валентинович
(расшифровка подписи)

"15" марта 2016 г.

Главный бухгалтер

(подпись) Точилина Вита Александровна
(расшифровка подписи)

АО «Сочигоргаз»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 год



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Сочигоргаз» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ и является корпоративным юридическим лицом.

Наименование Общества при его создании – акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» (АООТ «Сочигоргаз»). Общество учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 г. №721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 г. №1559.

Акционерное общество «Сочигоргаз» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи от 25.05.1994 года № 334/2 как Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз».

В связи с выходом Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. постановлением главы администрации г. Сочи от 25.06.1996 г. за № 572/3 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Сочигоргаз» (ОКПО 03250803).

В связи с утверждением 29.06.2015 года новой редакции Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года, а также в рамках приведения в соответствие с нормативами главы 4 Гражданского кодекса РФ организационно – правовая форма ОАО «Сочигоргаз» была изменена с открытого акционерного общества (ОАО) на акционерное общество (АО), о чем 17.02.2016 года была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за регистрационным номером 2162366066949.

Фирменное наименование Общества с 17.02.2016 года в соответствие с действующим законодательством - Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»).

1.2. Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Редакция Устава была утверждена общим собранием акционеров Общества 27 июня 2014 г. (протокол № 1).

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю 11 июля 2014 г. за государственным регистрационным номером 2142366069580.

1.3. Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества составляет 2 103 600 рублей. Уставный капитал разделен на 7 012 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

«Аудит-новые технологии» 26

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

1.4. Реестродержатель Общества

Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР – ДРАГа»), 117420 г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32.

1.5. Адрес Общества

Место нахождения Общества: 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

Почтовый адрес: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

1.6. Территориально обособленные подразделения

В состав Общества входят следующие структурные подразделения:

- Адлерская ремонтно – эксплуатационная служба (АРЭС), расположенная по адресу: г. Сочи, ул. Ереванская, д. 17;
- Лазаревская ремонтно – эксплуатационная служба (ЛРЭС), расположенная по адресу: г. Сочи, ул. Калараш, д. 165.

1.7. Основные виды деятельности

1.7.1. Основными видами деятельности АО «Сочигоргаз» в 2015 году в соответствии с кодами ОКВЭД являлись:

45.21.4 - Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;

70.20.2 – Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

74.20.13 - Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения; проектирование движения транспортных потоков.

1.7.2. Общество в 2015 году осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1.Свидетельство № ГСС-05-149-02112009 выдано СРО НП "Газораспределительная система. Строительство» 15.02.2013 года, взамен ранее выданных свидетельств: № ГСС-04-149-02112009 от 19.10.2012 года, № ГСС-03-149-02112009 от 01.02.2011 года, № ГСС-02-149-02112009 от 07.07.2010 года и № ГСС-01-149-02112009 от 16.12.2009 года.

«О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»

2. Свидетельство № ГСП-05-064 выдано СРО НП "Газораспределительная система. Проектирование» от 24.10.2011 года, взамен ранее выданных: № ГСП-01-064-10122009 от 29.12.2009 года, № ГСП-02-064-10122009 от 29.03.2010 года, № ГСП-03-064 от 17.11.2010 года, № ГСП-04-064 от 31.01.2011 года.

«О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»

3. Лицензия № 23.КК.08.002.Л.000010.06.12 от 08.06.2012 «Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности), Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), использование источников ионизирующего излучения. Использование источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: аппараты для контроля качества сварных соединений». Действительна бессрочно.

4. Лицензия №ВХ-30-004516 от 16 декабря 2013 года. Действительна бессрочно.

«Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности».

5. Разрешение №С 02С/111 на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду (водные объекты) выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 30.07.2010 года.

6. Решение № 23-06.03.00.003-Р-РСБХ-С-2015-03008/00 от 18.12.2015 года о предоставлении водного объекта в пользование выдано Министерством природных ресурсов 18.12.2015 года.

7. Разрешение № В263 от 03.06.2013 на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух на основании приказа Управления Росприроднадзора по Краснодарскому краю и Республике Адыгее.

8. Нормативы образования отходов и лимитов на их размещение, рег. номер 047 от 11.09.2015 г.

9. Свидетельство № 134-ГПЭ-12 выдано СРО НП "Горная и промышленная эффективность"

«О подтверждении права проведения энергетических обследований с правом выдачи энергетического паспорта".

10. Свидетельство серия 16/1-9 № 00295 выдано 29.05.2012 года под регистрационным номером 16/1-9-124

«О праве ведения аварийно - спасательных работ в чрезвычайных ситуациях».

11. Сертификат соответствия требованиям ИСО № РОСС RU. 13СКОЗ.00351 от 27.01.2015 года

«О соответствии требованиям ГОСТ Р ИСО системы менеджмента организации применительно к техническому обслуживанию и ремонту газопроводов и газового оборудования; производству общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая взаимосвязанные вспомогательные работы".

12. Свидетельство об аттестации № 89А081241 от 19.09.2014 г. об удовлетворении требованиям Системы неразрушающего контроля.

13. Свидетельство №00438 от 11.04.2014 о членстве в НП «Экспертгаз».

1.8. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления АО «Сочигоргаз» является *Общее собрание акционеров* Общества, которое проводится ежегодно в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

Коллегиальным органом управления Общества является *Совет директоров*. Он контролирует деятельность исполнительного органа (генерального директора) и выполняет иные функции, возложенные на него законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

В соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 26.06.2015 года в состав Совета директоров Общества избраны следующие представители:

Состав Совета директоров Общества

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Троянов Александр Иванович	Начальник Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
2.	Мещеряков Андрей Сергеевич	Заместитель начальника отдела по корпоративному управлению ДЗО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром Межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
3.	Прохорова Ольга Владимировна	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
4.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор АО «Сочигоргаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
5.	Андреев Вадим Валерьевич	Заместитель начальника управления – начальник отдела по работе с регионами ЮФО, СКФО Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
6.	Илясова Наталия Ивановна	Начальник отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
7.	Горлов Евгений Сергеевич	Департамент имущественных отношений администрации города Сочи, директор Департамента городского хозяйства	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года

Руководство текущей деятельностью АО «Сочигоргаз» осуществляется *Единоличным исполнительным органом* Общества – Генеральным директором. Генеральный директор избирается Советом директоров на срок не более трех лет. Срок избрания Генерального директора определяется решением Совета директоров.

Генеральный директор исполняет решения Общего собрания акционеров и Совета директоров с целью обеспечения прибыльности Общества, его финансово-экономической устойчивости, заботится об обеспечении социальных гарантий работников Общества.

Генеральным директором АО «Сочигоргаз» является Руднев Алексей Валентинович.

Главным бухгалтером АО «Сочигоргаз» является Точилина Вита Александровна.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.* Её состав утвержден Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 26.06.2015 года и включает в себя:

Состав ревизионной комиссии

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Меркулов Андрей Юрьевич	Начальник отдела бюджетирования деятельности ГРО Поволжья, Юга России и сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
2.	Сорокина Мария Александровна	Бухгалтер 1 категории АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года
3.	Щеголева Ирина Алексеевна	Ведущий экономист отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределения Краснодар»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2015 года

«Аудит – новые технологии» 29

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии», 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3 корп. 2.

1.9. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников АО «Сочигоргаз» составила:
- в 2014 году – 459 человек;
- в 2015 году – 462 человека.

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

Бухгалтерский учет АО «Сочигоргаз» осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность АО «Сочигоргаз» за 2015 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный период, утвержденной Приказом № 385-П от 31.12.2014 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года №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 г № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 части 3 статьи 21 Федерального закона № 402-ФЗ состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах устанавливается федеральными стандартами, а также регламентируется приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; иные приложения (пояснения).

Состав и содержание пояснений подлежат определению Обществом самостоятельно исходя из взаимосвязанных положений пунктов 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации.

АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике, обеспечивают пользователей дополнительными данными, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской

отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

2.2. Основные средства

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.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

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.

Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются обособленно в составе объектов основных средств.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП).

Определение первоначальной стоимости основных средств

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, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

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.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств проводится не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода и при существенном отличии балансовой стоимости переоцениваемых однородных групп объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости. Отражение переоценки производится при отличии балансовой (восстановительной) стоимости по однородным группам объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

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 объектов основных средств АО «Сочигоргаз» определяет (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1, на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

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

Основные средства стоимость не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Выбытие объектов основных средств

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 ремонту и обслуживанию

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.

Резерв расходов на ремонт объектов основных средств не создается.

Арендованные объекты основных средств

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, учитываются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3. 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.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая НИОКР.

«Аудит-новые технологии» 32

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

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

Амортизация нематериальных активов

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов.

2.4. 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.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.5. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. 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.

В составе запасов Общества учитываются активы, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев, включая хозяйственные принадлежности и инвентарь.

Оценка материально-производственных запасов

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.

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

«Аудит-новые технологии» 33

первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен и без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок отнесения стоимости МПЗ на затраты

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

Стоимость данных объектов и предметов, отнесенных в состав МПЗ, по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете 030 «Инвентарные и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет специальной одежды

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Передача специальной оснастки и специальной одежды в производство (эксплуатацию) отражается в бухгалтерском учете по дебету счета "Материалы" и открываемому к нему субсчету "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации" в сумме фактических затрат, связанных с приобретением и (или) изготовлением специальной оснастки и специальной одежды (по фактической себестоимости).

Стоимость специальной одежды погашается организацией линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утв. Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18.12.1998 г. № 51

С целью снижения трудоемкости учетных работ производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Начисление погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды в бухгалтерском учете отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета "Материалы" субсчет "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных анализа движения материально-производственных запасов.

2.7. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н, с последующими изменениями и дополнениями.

«Аудит-новые технологии» 34

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 этом:

- удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход;
- удельным весом выручки от сдачи в аренду признается сумма выручки от сдачи в аренду объектов за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от сдачи в субаренду объектов признается сумма выручки от сдачи в субаренду объектов за минусом суммы арендной платы, рассчитанной в соответствии с величиной арендной платы по договору аренды по сданным в субаренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от продаж в строительной деятельности (в том числе по проектно-изыскательским работам (ПИР) деятельности (услуги генподряда)) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3, актам выполненных работ (оказанных услуг) по ПИРам и стоимость ТМЦ для выполнения СМР.

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

2.8. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.9. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2006 г. № 115н.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом.

2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств

«АУДИТ-новые технологии» 35

определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.12. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами более 90 дней, и не обеспеченная соответствующими гарантиями признается сомнительной.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество по состоянию на последнее число отчетного периода (квартала) создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

«Аудит-новые технологии» 36

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

2.13. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности.

АО «Сочигоргаз» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды, признаются прочими доходами организации.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами организации.

2.14. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

«Аудит-новые технологии» 37

2.15. Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляется из акций.

Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме. Привилегированных акций Общество не выпускало.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Величина уставного капитала Общества может быть изменена. Общество вправе по решению Общего собрания акционеров как уменьшить уставный капитал путем уменьшения номинальной стоимости акций, либо путем сокращения их общего количества, так и увеличить его путем увеличения номинальной стоимости всех размещенных акций или размещения дополнительных акций.

При этом уменьшать уставный капитал АО «Сочигоргаз» может лишь при условии, если в результате этого его размер не станет меньше минимального уставного капитала, установленного в соответствии с Федеральным законом.

2.16. Добавочный капитал

АО «Сочигоргаз» учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости объектов основных средств, возникший в результате доведения учетной балансовой стоимости внеоборотных активов Общества до их фактической рыночной стоимости (переоценка ОС).

2.17. Резервный капитал

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

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Использование средств резервного фонда осуществляется по решению Общего собрания акционеров Общества.

По состоянию на 31.12.2015 года Резервный капитал АО «Сочигоргаз» сформирован в полном объеме.

2.18. Нераспределенная прибыль

АО «Сочигоргаз» отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль используется на:
- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату доходов акционеров;
- покрытие убытков;
- покрытие в установленных случаях уценки основных средств.
- прочие выплаты, определенные Протоколом Общего собрания акционеров.

аудит-новые технологии»
38

Использование в учете и отчетности нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном в соответствии с законодательством нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество не формирует из чистой прибыли специального фонда акционирования работников общества.

2.19. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации органом исполнительной власти.

Если по окончании отчетного года стоимость чистых активов Общества окажется меньше его уставного капитала, Общество в порядке и в срок, которые предусмотрены законом об акционерных обществах, обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала либо зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала.

Если стоимость указанных активов Общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, Общество подлежит ликвидации.

2.20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по гарантийному ремонту.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных им дней отпуска на конец месяца, в соответствии с данными отдела по работе с персоналом, на средний дневной заработок. Начисление резерва внешним совместителям производится вместе с основным начислением.

Исчисленная сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний до того момента, пока заработная плата каждого работника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет установленного Правительством предельного уровня, при котором страховые взносы не начисляются.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждым сданным заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполненные собственными силами, без привлечения субподрядчиков (субисполнителей), в процентном соотношении от объема СМР в соответствии с ПСД, без учета НДС согласно расчета.

«Аудит-новые технологии»
39

2.21. Налогообложение

2.21.1. Учет расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г № 114-н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.21.2. Признание доходов

К доходам в целях налогового учета относятся:

1) Доходы от реализации товаров (работ, услуг), прочего имущества и имущественных прав (далее – доходы от реализации).

Доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах, с учетом положений статьи 271 НК РФ.

2) Внереализационные доходы:

В состав внереализационных доходов Общества включаются доходы:

- в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг);
- в виде дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций;
- в виде безвозмездно полученных денежных средств;
- в виде сумм возврата ранее уплаченных некоммерческим организациям взносов, которые были включены в состав расходов;
- в виде процентов, начисляемых на сумму требований конкурсного кредитора;

«Аудит-новые технологии»
40

- в виде лицензионных платежей (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности; по иным аналогичным доходам;

- в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение условий договорных обязательств в момент вступления в силу решений суда;
- в виде полученных материалов или иного имущества при ликвидации выводимого из эксплуатации амортизируемого имущества в момент составления акта ликвидации амортизируемого имущества, оформленного в соответствии с требованиями к бухгалтерскому учету;
- в виде использованных не по назначению полученных целевых средств;

- в виде стоимости излишков товарно-материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации;

- в виде доходов прошлых лет (по дате получения и (или) обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода);

- в виде сумм восстановленных резервов и иным аналогичным доходам.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходы определяются на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные налогоплательщиком доходы, и документов налогового учета

По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются Обществом самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Доходы, не учитываемые при налогообложении, определяются в соответствии с требованиями ст. 251 НК РФ.

Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации, в случае, если имущество, передаваемое в аренду непосредственно связано с основной деятельностью общества и договоры аренды заключены на срок более трех месяцев. В противном случае, доходы от сдачи имущества в аренду относятся к внереализационным доходам.

Для доходов от сдачи имущества в аренду датой получения дохода признается последний день отчетного периода.

2.21.3. Признание расходов

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных статьей 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) Обществом.

Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме.

Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо документами, оформленными в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы, и (или) документами, косвенно подтверждающими произведенные расходы (в том числе таможенной декларацией,

«Аудит-новые технологии»
41

приказом о командировке, проездными документами, отчетом о выполненной работе в соответствии с договором).

В качестве расхода признаются любые затраты, при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начислений), за исключением случаев, прямо предусмотренных НК РФ.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются Обществом самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов

Расходы, не учитываемые при налогообложении, определяются в соответствии с требованиями ст. 270 НК РФ. При этом если расходы, указанные в соответствующих статьях гл.25 НК РФ, не соответствуют критериям п.1 ст.252 НК РФ, такие расходы в целях налогообложения не учитываются.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, с учетом принятого варианта отражения доходов в составе доходов от реализации или в составе внереализационных доходов, подлежат отражению соответственно в составе расходов, связанных с производством и реализацией или в составе внереализационных расходов.

Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

Расходы, связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Расходы на производство и реализацию товаров (работ, услуг) собственного производства учитываются в разрезе прямых и косвенных расходов.

Прямые расходы, связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг) собственного производства, группируются поэлементно по статьям. К прямым расходам по производству продукции относятся:

- стоимость сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров либо на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся дополнительной обработке в Обществе;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии и обязательные выплаты в фонды начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Остальные расходы признаются косвенными.

Внереализационные расходы.

В состав внереализационных расходов, не связанных с производством и реализацией, включаются обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с производством и (или) реализацией в соответствии с требованиями ст. 265 НК РФ.

В состав внереализационных расходов Общества включаются расходы:

- на оплату услуг банка ;

«Аудит-новые технологии»
12

- понесенные в результате ликвидации объектов основных средств, в т.ч. недоамортизированная стоимость объектов;
- по начислению налогов (сборов) в установленном законодательством Российской Федерации порядке;
- суммы комиссионных сборов;
- на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (предоставленные услуги);
- в виде сумм выплаченных подъемных;
- в виде компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей;
- в виде процентов, начисляемых на сумму требований конкурсного кредитора.
- на командировки;
- на содержание служебного автотранспорта;
- представительские расходы;
- судебные расходы;
- в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств в момент вступления в законную силу решений суда;
- по приобретению переданного в лизинг имущества (п.8.1 ст. 272 НК РФ), указанные в подпункте 10 пункта 1 статьи 264 Кодекса, признаются в качестве расхода в тех отчетных (налоговых) периодах, в которых в соответствии с условиями договора предусмотрены арендные (лизинговые) платежи;
- не компенсируемые виновниками потери от простоев по внешним причинам;
- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций, включая затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией последствий стихийных бедствий или чрезвычайных ситуаций.
- по дебиторской задолженности нереальной к взысканию (безнадежной) по которой истек срок исковой давности, а также по суммам других долгов, нереальных к взысканию. В целях налогообложения выявление такой задолженности и оформление ее списания осуществляется в порядке, предусмотренном правилами бухгалтерского учета, т.е. в процессе инвентаризации.
- в части убытков от хищений и недостач, виновники которых не установлены.

2.22. Операции в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте Обществом не осуществлялось.

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в АО «Сочигоргаз» для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:

для материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;

для основных средств – раз в три года по состоянию на 1 ноября;

для арендованного имущества в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам;

для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

«Аудит-новые технологии»
43

В сроки, установленные руководителем АО «Сочигоргаз» и закрепленные учетной политикой, а также при смене кассиров – операционистов или при смене главного бухгалтера производится инвентаризация денежной наличности в кассе головного офиса и кассах подразделений Общества.

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2015 год существенных изменений внесено не было.

3.2. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки показателей 2013 и 2014 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 г. не производилась.

3.3. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

3.4. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

3.4.1. Изменение классификации в бухгалтерской отчетности предшествующего отчетного периода

В соответствии с рекомендациями Министерства финансов «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год» (приложение к письму Минфина РФ от 22 января 2016 года № 07-04-09/2355) об отражении суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в составе группы статей «в связи с оплатой труда работников», в отчетность Общества были внесены изменения в отчете о движении денежных средств за 2014 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Первоначальное значение за 2014 год	Скорректированное значение за 2014 год	Отклонение
Платежи, всего	4120	(369 371)	(369 371)	-
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(189 043)	(237 226)	(48 183)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4126	(48 183)	-	48 183
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7184	7184	-

3.4.2. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с превышением по ряду показателей уровня существенности

В соответствии с учетной политикой АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения

«Аудит-новые технологии»

заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

По состоянию на 31.12.2015 года уровень существенности был превышен по двум показателям:

«Прочие кредиторы» в составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса Общества

В связи с существенностью показателя «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса АО «Сочигоргаз» на 31.12.2015 года (5,5 % от показателя кредиторской задолженности по строке 1520) Общество раскрыло данный показатель ретроспективно на 31.12.2013г и на 31.12.2014 года следующим образом:

Статьи кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе Общества	Показатели	Данные на 31.12.2014 года			Данные на 31.12.2013 года		
		Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
	Код строки баланса	-	1520.7	-	-	1520.7	-
Расчеты по договорам аренды	Сумма, тыс. руб.	-	3 402	(3 402)	-	3 003	(3 003)
	Код строки баланса	1520.7	1520.8	1520.8	1520.7	1520.8	1520.8
Прочие кредиторы	Сумма, тыс. руб.	4 928	1 526	3 402	4 989	1 986	3 003
Кредиторская задолженность (стр. 1520)		96 396	96 396	-	153 870	153 870	-

«Сервисное обслуживание» в составе управленческих расходов «Отчета о финансовых результатах» Общества

Статья «Сервисное обслуживание» в составе управленческих расходов АО «Сочигоргаз» составляет 6,2% (4 405 тыс. руб.), следовательно, требует раскрытия в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2015 год и ретроспективно. В связи с этим в отчетность Общества были внесены следующие изменения:

Статьи управленческих расходов формы №2 «Отчет о финансовых результатах»	Показатели	Данные за 2014 год		
		Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
	Код строки	-	2225	
Сервисное обслуживание	Сумма, тыс. руб.	-	2 846	2 846
	Код строки	2225	2226	
Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	25 209	22 363	(2 846)
Влияние на сумму управленческих расходов по строке 2220 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»				-

3.4.3. *Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с расшифровкой показателей движения запасов*

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2015 год (таблица 4.1. «Наличие и движение запасов») были внесены изменения за 2014 год в связи с расшифровкой показателя «Оборот запасов между их группами (видами)»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Значения	Код строки	На начало года	Изменения за период	
			балансовая стоимость	Выбыло	Оборот запасов между их группами
				себестоимость	
Запасы - всего	Первоначальное значение	5400	-	(38 818)	X
	Скорректированное значение	5400	19 612	(38 818)	X
	Отклонение	-	19 612	-	-
сырье, материалы	Первоначальное значение	5401	-	(38 141)	-
	Скорректированное значение	5401	18 935	(4 481)	(33 660)
	Отклонение	-	18 935	33 660	(33 660)
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	Первоначальное значение	-	-	-	-
	Скорректированное значение	5423	-	(33 660)	33 660
	Отклонение	5423	-	(33 660)	33 660

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2015 года Общество не имеет нематериальных активов.

4.2. Основные средства

Состав основных средств Общества представлен в следующем виде:

тыс. руб.

	Здания	**Машины и оборудование**	**Сооружения**	**Транспорт**	**Производственный и хоз. инвентарь**	**Итого**
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2014 года	69 357	69 091	610 097	47 444	5 168	801 157
Накопленная амортизация на 31.12.2014 года	42 405	31 398	383 994	22 868	3 466	484 131
Остаточная стоимость на 31.12.2014	**26 952**	**37 693**	**226 103**	**24 576**	**1 702**	**317 026**
Поступление объектов ОС в 2015г (первоначальная стоимость объектов ОС – ранее не эксплуатируемых, не имеющие накопленной амортизации)	1 407	5 737	18 307	2 440	176	28 067
Выбытие объектов ОС в 2014 году (первоначальная стоимость)	-	569	296	313	-	1 178
Выбытие объектов ОС в 2015 году (накопленная амортизация)	-	507	258	313	-	1 078
Начислено амортизации за 2015 год	497	6 254	15 828	5 225	599	28 403
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2015 года	70 764	74 259	628 108	49 571	5 344	828 046
Накопленная амортизация на 31.12.2015 года	42 902	37 145	399 564	27 780	4 065	511 456
Остаточная стоимость на 31.12.2015	**27 862**	**37 114**	**228 544**	**21 791**	**1 279**	**316 590**

«Аудит-новые технологии»

В 2015 году на основании Положения по учетной политике Общество произвело оценку однородных групп объектов основных средств. Оценка проводилась с целью определения рыночной стоимости объектов оценки на 31.12.2015 года для приведения бухгалтерского учета Общества в соответствии с ПБУ6/01. В результате оценки было выявлено, что коэффициент переоценки по однородным группам переоцениваемых объектов равен 1, в связи, с чем изменение балансовой стоимости переоцениваемых объектов основных средств в отчетности за 2015 год не производилось.

В состав вышеперечисленных балансовых основных средств АО «Сочигоргаз» входят:

4.2.1. Основные средства, числящиеся на балансе Общества и сданные в аренду

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Производственный и хозяйственный инвентарь	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2014 г.	14 880	31 855	601 349	-	-	648 084
Накопленная амортизация на 31.12.2014 года	6 976	16 514	379 812	-	-	403 302
Остаточная стоимость на 31.12.2014 года	**7 904**	**15 341**	**221 537**	-	-	**244 782**
в том числе:						
- объектов ОС, находящихся в аренде АО «Газпром газораспределение Краснодар»	579	15 341	221 537	-	-	237 457
- объектов ОС, находящихся в аренде ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	7 325	-	-	-	-	7 325
Поступило из аренды:						
АО «Газпром газораспределение Краснодар»» на 31.12.2015 года – первоначальная стоимость ОС	6 302	31 855	601 349	-	-	639 506
АО «Газпром газораспределение Краснодар»» на 31.12.2015 года – накопленная амортизация ОС	5 723	16 514	379 812	-	-	402 049
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»» на 31.12.2015 года – первоначальная стоимость ОС	8 579	-	-	-	-	8 579
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»» на 31.12.2015 года – накопленная амортизация ОС	1 254	-	-	-	-	1 254
Итого остаточная стоимость ОС, поступивших из аренды	**7 904**	**15 341**	**221 537**	-	-	**244 782**
Сдано в аренду:						
АО «Газпром газораспределение Краснодар»» на 31.12.2015 года – первоначальная стоимость ОС	6 302	34 719	619 359	-	-	660 380
АО «Газпром газораспределение Краснодар»» на 31.12.2015 года –	5 746	17 442	395 041	-	-	418 229

«Аудит-новые технологии»

накопленная амортизация ОС						
ООО «Сочи Газ – Сервис» на 31.12.2015 года – первоначальная стоимость объектов ОС	2 824	1 190	-	402	-	4 416
ООО «Сочи Газ – Сервис» на 31.12.2015 года – накопленная амортизация объектов ОС	729	903	-	287	-	1 919
Итого остаточная стоимость ОС, сданных в аренду	**2 651**	**17 564**	**224 318**	**115**	-	**244 648**
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2015 г.	9 125	35 909	619 359	402	-	664 795
Накопленная амортизация на 31.12.2015 года	6 474	18 345	395 041	287	-	420 147
Остаточная стоимость на 31.12.2015 года	**2 651**	**17 564**	**224 318**	**115**	-	**244 648**
в том числе:						
- объектов ОС, находящихся в аренде АО «Газпром газораспределение Краснодар»	556	17 277	224 318	-	-	242 151
- объектов ОС, находящихся в аренде ООО «Сочи Газ - Сервис»	2 095	287	-	115	-	2 497

4.2.2. Основные средства, числящиеся на балансе Общества и полученные в аренду

В 2012 году между АО «Сочигоргаз» и ООО «Ресо – лизинг» был заключен Договор № 463КД-СЧГ/01/2012 от 29.10.2012 года на получение в финансовую аренду (лизинг) автомобиля MERCEDES-BENZ S 500 4 MATIC P300KB 123. В соответствии с договором указанное автотранспортное средство учитывается на балансе Лизингополучателя. На основании акта приема - передачи и приказа генерального директора общества автомобиль принят к балансовому учету по счету 01.04 «Основные средства, полученные в лизинг».

Срок действия договора лизинга закончился в октябре 2015 года. В связи с чем автомобиль MERCEDES-BENS S500 4 MATIS номер государственной регистрации Р 300 КВ 123 перешел в собственность АО «Сочигоргаз».

тыс. руб.

Наименование показателя	**Здания**	**Машины и оборудование**	**Сооружения**	**Транспорт**	**Производственный и хозяйственный инвентарь**	**Итого**
Остаточная стоимость на 01.01.2015 года	-	-	-	5 290	-	5 290
Выбыло из аренды по договорам лизинга – первоначальная стоимость	-	-	-	6 682	-	6 682
Выбыло из аренды по договорам лизинга – накопленная амортизация	-	-	-	1 392	-	1 392
Остаточная стоимость на 31.12.2015 года	-	-	-	-	-	-

«Аудит-новые технологии»

4.2.3. Основные средства, переведенные на консервацию

В течение отчетного 2015 года Общество не переводило объекты основных средств на консервацию.

4.2.4. Объекты недвижимого имущества, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

12 декабря 2014 года, с целью проведения государственной регистрации права, в Лазаревский отдел г. Сочи Управления Росреестра по Краснодарскому краю были сданы документы по объекту недвижимого имущества «Подводящий газопровод высокого давления с ШРП к кварталу «Мимоза» в п. Дагомыс». В настоящий момент, регистрация права по указанному объекту приостановлена. Ведется работа по устранению причин препятствующих государственной регистрации права.

С целью постановки на кадастровый учет объекта недвижимого имущества «Техническое перевооружение системы газораспределения Хостинского района г. Сочи. Газопровод надземный причал», для осуществления последующей государственной регистрации права собственности, АО «Сочигоргаз» осуществляло подготовку технического паспорта. Однако, в связи с переходом на новый порядок учета объектов капитального строительства, согласно которому основным документом для осуществления кадастрового учета стал технический план, заменяющий технический паспорт, ранее выдаваемый БТИ, работа по постановке на кадастровый учет потребовала дополнительного времени. В настоящий момент ведется работа по подготовке пакета документов для устранения причин, препятствующих государственной регистрации права.

В утвержденном на 2015 год Плане капитальных вложений АО «Сочигоргаз» было заложено строительство трех новых объектов основных средств – газопроводов. В течение отчетного периода все они были построены, приняты на баланс Общества и введены в эксплуатацию. АО «Сочигоргаз» проводит работу по оформлению по вышеуказанным объектам недвижимого имущества пакета документации для последующей регистрации права собственности.

тыс. руб.

№ п.п.	Наименование объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации	Основание принятия на баланс АО «Сочигоргаз»	Первоначальная стоимость ОС	Количество, м.
1	Газопровод по ул. Батумское шоссе квартал «Мимоза»	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	2 241,9	3 574,0
2	Газопровод надземный Причал	Новое строительство согласно утвержденного на 2010 год ООО «Газпром межрегионгаз» Плана капитальных вложений Общества	424,4	383,0
3	Газопровод – закольцовка ул. Герцена-Аэрофлотская	Новое строительство согласно утвержденного на 2015 год ООО «Газпром межрегионгаз» Плана капитальных вложений Общества	687,0	118,0
4	Газопровод закольцовка ул. Дзержинского – ул. Чернышевского	Новое строительство согласно утвержденного на 2015 год ООО «Газпром межрегионгаз» Плана капитальных вложений Общества	797,2	175,0

«Аудит-новые технологии»

5	Газопровод- закольцовка по ул. Чкалова - ул. Просвещения, ул. Аллейной	Новое строительство согласно утвержденного на 2015 год ООО «Газпром межрегионгаз» Плана капитальных вложений Общества	283,4	56,0
		Итого	**4 433,9**	

В состав основные средства, учитываемых за балансом АО «Сочигоргаз» входят:

4.2.5. Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование объекта ОС, Арендодатель	Остаток на 31.12.2014	Выбыло	Поступило	Остаток на 31.12.2015
Транспорт (АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	70 690	-	38	70 728
Газопроводы (АО СОК «Спутник»)	6 143	12 286	6 143	-
Недвижимое и движимое имущество Пансионата «Мосэнерго» (ОАО «Мосэнерго»)	386 750	386 750	337 718	337 718
Земельные участки (Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации города Сочи)	203 796	-	-	203 796
Итого:	**667 379**	**399 036**	**343 899**	**612 242**

4.2.6. Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование объекта ОС, Арендатор	Остаток на 31.12.2014	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015
Газопроводы (АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	6 143	6 143	12 286	-
Недвижимое и движимое имущество Пансионата «Мосэнерго» (ООО «СочигоргазСервис»)	386 750	337 718	386 750	337 718
Итого:	**392 893**	**343 861**	**399 036**	**337 718**

4.3. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	**с 1.01.2002**
Здания	от 30 лет и более	от 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	от 2 до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 7 лет	от 3 до 7 лет
Информационное оборудование	от 2 до 5 лет	от 2 до 5 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	от года до 30 лет и более

«Аудит-новые технологии» 50

4.4. Незавершенные капитальные вложения

В соответствии с утвержденным на 2015 год ООО «Газпром межрегионгаз» Планом капитальных вложений Общество в отчетном периоде произвело приобретение, реконструкцию и новое строительство следующих объектов основных средств:

тыс. руб.

Наименование объектов ОС	Остаток на 31.12.2014	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015
Оборудование к установке	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Реконструкция объектов основных фондов, в том числе:	-	**21 326**	**21 326**	-
- здания	-	1 407	1 407	
- сооружения (газопроводы)	-	16 539	16 539	
- машины и оборудование (ШРП)	-	3 380	3 380	
Строительство объектов основных фондов, в том числе:	-	**2 289**	**2 289**	-
- сооружения (газопроводы)	-	1 768	1 768	
- машины и оборудование	-	521	521	
Покупка объектов основных фондов, в том числе:	-	**4 452**	**4 452**	-
- машины и оборудование	-	1 836	1 836	
- транспортные средства	-	2 440	2 440	
- производственный и хозяйственный инвентарь	-	176	176	
Итого:	-	**28 067**	**28 067**	-

Капитальные вложения в полном объеме носили завершенный характер. Объекты введены в эксплуатацию и приняты к балансовому учету в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2015 года незавершенных капитальных вложений Общество не имеет.

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по строке 1190 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых превышает 365 дней. Общая сумма прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 года оставила 2 848 тыс. рублей.

тыс. руб.

Прочие внеобортные активы	31.12.2014	31.12.2015
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты	2 236	2 848
Прочие активы	-	-
Итого:	**2 236**	**2 848**

4.6. Долгосрочные финансовые вложения

В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров № 29 от 25.06.2015 года 2015 году АО «Сочигоргаз» образовало дочернее Общество – ООО «Сочи Газ – Сервис», и явилось единственным участником с долей участия 100%. Уставный капитал

«Аудит-новые технологии» 51

ООО «Сочи Газ – Сервис» в соответствии с утвержденным Уставом составил 10 тыс. рублей.

Для формирования уставного капитала дочернего Общества АО «Сочигоргаз» перечислило на расчетный счет ООО «Сочи Газ – Сервис» денежные средства в размере 10 тыс. рублей, произведя тем самым финансовые вложения в другое предприятие, которые носят долгосрочный характер.

По состоянию на 31.12.2015 года величина долгосрочных финансовых вложений Общества отражена по стр. 1170 бухгалтерского баланса в сумме 10 тыс. рублей.

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в 2015 году Обществом не осуществлялись. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

4.8. Материально – производственные запасы

тыс. руб.

Наименование МПЗ	31.12.2014	31.12.2015
Материально-производственные запасы, в том числе:	**15 927**	**13 431**
Сырье и материалы	12 671	11 789
Топливо	1 640	222
Запасные части	912	510
Инвентарь и хоз. принадлежности	493	8
Специальная оснастка и одежда	211	887
Прочие материалы	-	15
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
Итого:	**15 927**	**13 431**

В составе материально-производственных запасов Общества 87,8% занимают сырье и материалы, предназначенных для выполнения работ по основным видам деятельности Общества. Их величина на конец отчетного периода составляет 11 789 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 года Обществом был проведен анализ движения товаро – материальных ценностей с целью выявления неликвидных запасов, находящиеся без движения на складах более двух лет и не являющихся аварийным запасом или материалами специального назначения. В ходе аналитической работы было выявлено, что АО «Сочигоргаз» не имеет МПЗ, которые не использовались свыше 2х лет и балансовая стоимость которых ниже их фактическая рыночной стоимости.

В связи с этим Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2015 года не создавался.

4.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2015
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	259	-
Итого:	**259**	**-**

«Аудит - новые технологии»

По данной статье баланса по состоянию на 31.12.2014 года отражено движение величины налога НДС от стоимости полученного в финансовую аренду (лизинг) на основании Договора № 463КД-СЧГ/01/2012 от 29.10.2012 года автомобиля MERCEDES-BENZ S 500 4 MATIC P300KB 123. При принятии указанного автомобиля на баланс Общества сумма налога на добавленную стоимость, зафиксированная в акте приема-передачи транспортного средства, была отражена по счету 19.01 «НДС при приобретении основанных средств». По мере отражения в учетной системе и перечисления лизинговых платежей лизингодателю, АО «Сочигоргаз» возмещает данный НДС из бюджета в части, соответствующей НДС из суммы лизингового платежа и счет-фактуры от Лизингодателя.

Срок действия договора лизинга закончился в октябре 2015 года. Лизинговые платежи в полном объеме перечислены лизингодателю, сумма налога на добавленную стоимость принята к возмещению из бюджета.

4.10. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование РБП	на 31.12.2015 года			
	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (обортные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)	**Итого**
Расходы, связанные со страхованием работников от несчастных случаев	-	-	2	**2**
Расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов	1 868	-	36	**1 904**
Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением	595	296	-	**891**
Расходы, связанные с приобретением лицензий, свидетельств, сертификатов	385	25	-	**410**
Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности	-	-	333	**333**
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-	866	**866**
Прочие	-	164	-	164
Итого:	**2 848**	**485**	**1 237**	**4 570**

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе АО «Сочигоргаз» отражены:

- РБП, подлежащие списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты (срок отнесения на затраты Общества по которым превышает 365 дней) - отражаются по строке 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» в сумме 2 848 тыс. рублей. В их состав входят: расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых превышает 365 дней;
- РБП, подлежащие списанию до истечения 12 месяцев после отчетной даты (срок отнесения на затраты Общества по которым не превышает 365 дней) - отражаются по строке 1260 Баланса «Прочие оборотные активы» в сумме 485 тыс. рублей. В их состав входят: расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых не превышает 365 дней;

«Аудит-новые технологии» 53

- РБП, подлежащие списанию до истечения 12 месяцев после отчетной даты (срок отнесения на затраты Общества по которым не превышает 365 дней), по которым оплата произведена, а период, на который она распространяется еще длится, отражаются по строке 1230.2 Баланса «Авансы выданные» в сумме 1 237 тыс. рублей. В их состав входят: расходы по страхованию гражданской ответственности, ОСАГО, КАСКО.

Списание расходов будущих периодов на издержки производства производится в течении установленного срока их действия и обстоятельств.

4.11. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества.

В отчетном 2015 году АО «Сочигоргаз» обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками отражаются в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость.

Так, в Активе баланса Общества по статье «Дебиторская задолженность» показатели раскрываются следующим образом:

- дебиторская задолженность покупателей за выполненные работы и оказанные услуги (счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками») - с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет;
- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам под предстоящую поставку товаров, работ, услуг (счет 60.02 «Расчеты по авансам, выданным») – с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета.

В Пассиве баланса Общества по статье «Кредиторская задолженность» показатели раскрываются следующим образом:

- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за полученные товары, работы, услуги (счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета;
- кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей в счет предстоящего выполнения работ, услуг (счет 62.02 «Расчеты по авансам, полученным») - с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

4.12. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность АО «Сочигоргаз» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются за минусом оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

4.12.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2015 года Общество не имеет дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.12.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2015 года составляет 84 084 тыс. рублей. В 2015 году, в соответствии с законодательством, Обществом был создан Резерв по сомнительным долгам в сумме 14 595 тыс. рублей.

Таким образом, сумма дебиторской задолженности, отраженная по строке 1230 Баланса, составляет 69 489 тыс. рублей. Её удельный вес в структуре баланса занимает 13,2%.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 года			На 31.12.2015 года		
	Дебиторская задолженность в учетной системе	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность в Балансе по стр. 1230	Дебиторская задолженность в учетной системе	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность в Балансе по стр. 1230
Покупатели и заказчики	33 700	1155	**32 545**	35 619	1 650	**33 969**
Авансы выданные	6 069	-	**6 069**	3 913	-	**3 913**
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3 652	-	**3 652**	1 141	-	**1 141**
Расчеты по договору аренды	28 205	9 003	**19 202**	35 398	8 908	**26 490**
Расчеты по претензиям	8 219	5 731	**2 488**	7 200	4 037	**3 163**
Расчеты с персоналом по прочим операциям	19	-	**19**	14	-	**14**
Расчеты с персоналом по оплате труда	156	-	**156**	449	-	**449**
Расчеты по страхованию	158	-	**158**	-	-	**-**
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1385	53	**1 332**	350	-	**350**
Итого:	**81 563**	**15 942**	**65 621**	**84 084**	**14 595**	**69 489**

В составе дебиторской задолженности Общества наибольшую часть составляют долги покупателей и заказчиков – 48,9% или 33 969 тыс. рублей.

Крупным дебитором с задолженностью 23 387 тыс. рублей (65,7% от ДЗ покупателей и заказчиков) является АО «Газпром газораспределение Краснодар». Задолженность за выполненные работы по договору на техническое обслуживание, договорам аренды, субаренды и агентскому договору является текущей в полном объеме.

Дебиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

4.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.13.1 Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2015
Касса	23	312
Расчетные счета	74 515	104 720
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства (переводы в пути)	531	422
Итого:	**75 069**	**105 454**

Данные о движении денежных средств приведены в форме годовой бухгалтерской отчетности ***«Отчет о движении денежных средств».***

В связи с утверждением Положения по бухгалтерскому учету № 23/2011 (приказ Минфина РФ №11н от 02.02.2011года), в отчете о движении денежных средств АО «Сочигоргаз» свернуто представлены следующие операции:

- из оборотов выделены и свернуто отражены суммы НДС, содержащихся в денежных потоках (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011);
- свернуто отражены денежные потоки, характеризующих не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках договоров аренды, субаренды, возмещения коммунальных платежей;
- свернуто отражены поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках агентских договоров.

В отчете о движении денежных средств Общества денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

4.13.2 Денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, банковские депозиты с условием возможности досрочного востребования.

По состоянию на 31.12.2015 года АО «Сочигоргаз» не имеет денежных эквивалентов.

4.14. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2015
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию до истечения 12 месяцев после отчетной даты	478	485
НДС с авансов полученных	10 213	14 252
Итого:	**10 691**	**14 737**

4.15. Капитал и резервы

4.15.1. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014		31.12.2015	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	**7 012**	**2 103,6**	**7 012**	**2 103,6**

На 31 декабря 2015 года выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоит из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3

тыс. рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал оплачен полностью.

Согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 28.12.2015 года, акции Общества распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, количество шт.	Обыкновенные именные акции, %
Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	2 500	35,7
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,4
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,5
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Регионгазфинанс»	299	4,3
Физические лица	777	11,1
Итого:	**7 012**	**100,0**

4.15.2. Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2014	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2014
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	298 259	-	297	297 962
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого:	**298 259**	**-**	**297**	**297 962**

Изменение Добавочного капитала Общества за 2015 год обусловлено списанием с баланса объектов основных средств, выбывших из эксплуатации, по которым в предыдущие периоды была произведена переоценка балансовой стоимости.

4.15.3. Резервный капитал

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2014	Поступило	Использо-вано	Остаток на 31.12.2015
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	105	-	-	105
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
Итого:	**105**	**-**	**-**	**105**

«Аудит-новые технологии» 57

4.15.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2015
Нераспределенная прибыль прошлых лет	67 017	68 117
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	1 053	2 126
Итого:	**68 070**	**70 243**

В составе нераспределенной прибыли по стр. 1370 бухгалтерского баланса Общества отражается прибыль, сформированная по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2015 год, подлежащая распределению на Общем собрании участников Общества.

4.16. Долгосрочные обязательства

4.16.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2015 году не привлекало долгосрочные заемные средства.

4.16.2. Долгосрочные оценочные обязательства

В соответствии с условием муниципальных контрактов Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику.

По состоянию на 31.12.15 года в состав долгосрочных оценочных обязательств включается резерв по двум договорам, срок гарантии по которым истекает более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование резерва гарантии качества	Сумма резерва гарантии качества по состоянию на 31.12.2014	Доначисление после дисконтирования резерва гарантии качества за 2015	Перевод резерва в краткосрочные обязательства	Сумма резерва гарантии качества по состоянию на 31.12.2015
Резерв гарантии качества по МК№12с 11.12г по11.17г	1419	116	-	1 535
Резерв гарантии качества по МК№5 с 2.12г по 2.17г	291	3	-	294
Резерв гарантии качества по МК№37 с 10.11 по10.16г	300	25	325	-
Резерв гарантии качества по МК№7 с 11.11г по11.16г	148	12	160	-
Итого:	**2 158**	**156**	**485**	**1 829**

Резерв на гарантийный ремонт по остальным договорам СМР в сумме 485 тыс. рублей включен в состав краткосрочных оценочных обязательств, так как срок гарантии истекает менее, чем через 12 месяцев на 31.12.2015 года.

4.16.3. Прочие долгосрочные обязательства

АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2015 года не имеет прочих долгосрочных обязательств

4.17. Краткосрочные заемные средства

В 2015 году Общество не привлекало краткосрочных займов.

«Аудит-новые технологии» 58

4.18. Кредиторская задолженность

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

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без учета кредиторской задолженности, поступившей и выбывшей в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года составила 131 164 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 24,9%.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2015
Поставщики и подрядчики	***2 236***	***7 544***
Задолженность перед персоналом организации	***88***	***55***
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами, в том числе:	***20 495***	***22 912***
перед бюджетом по налогам и сборам	*15 813*	*18 269*
- налог на доходы физических лиц	-	-
- налог на добавленную стоимость	14 163	15 374
- налог на прибыль	-	1 245
- транспортный налог	292	147
- налог на имущество	1 341	1 484
- экология	17	19
перед внебюджетными фондами:	*4 682*	*4 643*
- расчеты по социальному обеспечению		
- расчеты по пенсионному страхованию	3 846	3 733
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	836	910
- расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	-	-
Авансы полученные	***66 953***	***93 429***
Расчеты по договору аренды	***3 402***	***6 078***
Расчеты по договору лизинга	***1 696***	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	***1 526***	***1 146***
- расчеты по депонированной заработной плате	612	287
- расчеты с персоналом по прочим операциям	9	-
- расчеты с прочими кредиторами	805	788
- задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	100	71
Итого:	**96 396**	**131 164**

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015 года наибольшую часть – 71,2% или 93 429 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков. Величина авансов обусловлена условиями оплаты, зафиксированными в договорах, заключенных с контрагентами и носит текущий характер.

«Аудит-новые технологии» 59

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составляет 17,5% или 22 912 тыс. рублей. Вся она носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет и внебюджетные фонды в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

4.19. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2015 году по указанным объектам была начислена амортизация в размере 263 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации является прочим доходом Общества по безвозмездно полученным объектам ОС.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаточная стоимость на 31.12.2014 года	Получено объектов ОС по учетной рыночной стоимости в 2015 году	Начисленая за 2015 год амортизация (прочий доход)	Остаточная стоимость на 31.12.2015 года
Безвозмездно полученные объекты основных средств	**8 403**	**-**	**263**	**8 140**

4.20. Краткосрочные оценочные обязательства

В 2015 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие оценочные обязательства:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2015 года составляет 11 809 тыс. рублей. В балансе Общества сумма отражается по строке 1540.1 и включает в себя резерв на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

- Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31.12.2015 года составляет 2 711 тыс. руб. В балансе Общества сумма Резерва отражается по строке 1540.2 и включает в себя резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

тыс.руб.

Наименование показателя	*Резерв на предстоящую выплату отпусков*		*Резерв на оплату по итогам работы за год*		*Итого*
	сумма резерва	*сумма страховых взносов*	*сумма резерва*	*сумма страховых взносов*	
Остаток Резерва по состоянию на 31.12.2014 года	***8 704***	***2 713***	***3 302***	***1 021***	***15 740***
Использован Резерв за 2015 год	14 885	4 505	3 302	1 021	**23 713**
Восстановлен резерв в 2015 году	-	-	-	-	**-**
Начислен Резерв в 2015 году	15 161	4 621	2 083	628	**22 493**
Остаток Резерва по состоянию на 31.12.2015 года	***8 980***	***2 829***	***2 083***	***628***	
Итого общая величина Резерва на 31.12.2015 года	***11 809***		***2 711***		**14 520**

«Аудит-новые технологии» 60

- Резерв на гарантийный ремонт составляет 485 тыс. руб. В балансе Общества сумма Резерва отражается по строке 1540.3 и включает в себя гарантии, срок по которым истекает менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование резерва гарантии качества	Сумма резерва гарантии качества по состоянию на 31.12.2014	Перевод резерва из долгосрочных обязательств	Доначисление после дисконтирования резерва гарантии качества за 2015	Сумма резерва гарантии качества по состоянию на 31.12.2015
Резерв гарантии качества по МК№37 с 10.11 по10.16г	-	300	25	325
Резерв гарантии качества по МК№7 с 11.11г по11.16г	-	148	12	160
Итого:	-	**448**	**37**	**485**

4.21. Информация по учёту договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом, подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

По состоянию на 31.12.2015 года АО «Сочигоргаз» не имеет договоров строительного подряда переходящих на следующий отчетный период.

4.22. Выручка от продаж

В 2015 году Общество формировало выручку от реализации работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	***266 225***	***256 511***
в т.ч. по договору технического обслуживания	237 646	229 774
в т.ч. по договору аренды	28 579	26 737
Выручка от проектной деятельности	***22 732***	***17 058***
Выручка ВДГО	***23 519***	***19 955***
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	***36 407***	***38 439***
Выручка от реализации прочих услуг	***23 450***	***35 223***
Итого:	**372 333**	**367 186**

«Аудит-новые технологии» 61

4.23. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

4.23.1. Себестоимость продаж

В 2015 году Общество формировало себестоимость продаж работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	*222 780*	*210 170*
в т.ч. по договору технического обслуживания	199 298	185 740
в т.ч. по договору аренды	23 482	24 430
Себестоимость проектной деятельности	*16 155*	*10 929*
Себестоимость ВДГО	*16 171*	*13 623*
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	*25 871*	*29 491*
Себестоимость реализации прочих услуг	*16 020*	*25 257*
Итого:	**296 997**	**289 470**

4.23.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Управленческие расходы, в том числе:	**71 113**	**70 985**
1. Заработная плата	*26 389*	*26 104*
2. Страховые взносы от ФОТ	*7 398*	*7 095*
3. Амортизация	*4 364*	*5 161*
4. Материалы	*5 714*	*7 416*
5. Прочие расходы, в том числе:	*27 248*	*25 209*
Коммунальные расходы	2 428	2 668
Охрана труда и техники безопасности	53	399
Аренда, лизинг	1 036	861
Командировочные расходы	2 650	1 405
Налоги и сборы	1 271	1 454
Подготовка и переподготовка кадров	404	459
Программное обеспечение	1 042	1 234
Лицензии, нормативы	299	240
Реклама, консультации и аудит	2 540	2 820
Страхование	1 029	1 133
Услуги сторонних организаций	10 702	8 337
Резерв на оплату отпусков	3 411	3 449
Резерв на предстоящую оплату по итогам работы за год	383	750

4.23.3. Расходы по обычным видам деятельности

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

«Аудит-новые технологии» 62

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Материальные затраты, в том числе:	***39 146***	***37 143***
- сырье и материалы	33 804	28 575
- электроэнергия	1 963	1 561
- прочие	3 379	7 007
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	***226 503***	***224 877***
Амортизация основных средств	***27 874***	***27 291***
Прочие затраты, в том числе:	***74 587***	***71 144***
Арендная плата	24 502	17 280
Лизинговые платежи	-	427
Расходы на страхование	1 916	2 239
Налоги	6 895	7 119
Командировочные расходы	3 393	1 686
Охрана труда и техники безопасности	783	1 562
Подготовка и переподготовка кадров	1 971	1 993
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	1 840	1 805
Подписка на периодические издания	126	147
Расходы на рекламу	248	268
Услуги сторонних организаций	31 331	34 739
Программное обеспечение и лицензии	1 473	1 658
Агентское вознаграждение	109	221
	368 110	**360 455**

В структуре расходов по обычным видам деятельности доля прямых затрат составляет 80,7% (или 296 997 тыс. руб.), доля управленческих расходов – 19,3% (или 71 113 тыс. руб.).

4.24. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Выручка от продаж без НДС	372 333	367 186
Себестоимость продаж	296 997	289 470
Управленческие расходы	71 113	70 985
Итого:	**4 223**	**6 731**

В результате хозяйственной деятельности в 2015 году Обществом получена прибыль от продаж в размере 4 223 тыс. рублей.

4.25. Прочие доходы и расходы

4.25.1. Прочие доходы

В 2015 году Обществом были получены следующие прочие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**28 986**	**26 713**
Доходы от продажи материально – производственных запасов	**354**	**3 532**
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, в том числе:	**36**	**1 008**
Доходы от выбытия (продажи) основных средств	**2**	**803**

«Аудит-новые технологии» 63

Возмещение стоимости услуг	**1 592**	**-**
Проценты к получению	**1 157**	**-**
Резерв по сомнительным долгам	**2 952**	**13 232**
Прочие доходы, в том числе:	**2 455**	**3 094**
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	513	596
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	263	263
Доходы от продажи иных активов	91	11
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	1 124	227
Суммы восстановленных резервов	47	106
Возмещение материального ущерба	300	1 519
Страховые возмещения	-	106
Возмещение стоимости обучения	70	138
Возврат госпошлины	47	128
Итого:	**37 534**	**48 382**

4.25.2. Прочие расходы

В 2015 году Обществом были получены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на разовой основе	**24 558**	**21 879**
Расходы, связанные с продажей материально – производственных запасов	**354**	**3 532**
Расходы от выбытия (продажи) основных средств	**101**	**802**
Резерв по сомнительным долгам	**1 606**	**13 162**
Резерв на гарантийный ремонт	**156**	**145**
Содержание ОС непроизводственного назначения	**2 217**	**2 773**
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	**312**	**849**
Прочие расходы, в том числе:	**6 155**	**6 948**
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	275	297
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)		714
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	101 21 80	107 27 80
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	412	1 075
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	28	310
Расходы, связанные с переоценкой и инвентаризацией активов	99	-
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	521	633
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	1 335	1 507
Не подлежащий возмещению НДС	4	5

«Аудит-новые технологии» 64

Штрафы, пени	5	54
Расходы по ведению собраний, совещаний	413	387
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	85	80
Материалы непроизводственного назначения	401	380
Отчисления в Профсоюзный комитет	548	547
Услуги сторонних организаций	1 242	288
Представительские расходы	121	188
Возмещение материального ущерба	1	-
Плата за негативное воздействие на окруж. среду	4	4
Телефонные переговоры сверх норм	67	2
Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации	28	52
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	281	119
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		6
Страховые взносы с ФОТ (прочие)	184	194
Итого:	**35 459**	**50 090**

4.25.3. Расшифровка прочих доходов и расходов в части операций аренды

В составе прочих доходов и расходов Общества наиболее крупную часть занимают операции по сдаче имущества в аренду и субаренду:

- доходы от аренды составляют 77,3 % или 29 012 тыс. рублей (в том числе доходы от реализации ГСМ – 26 тыс. рублей);

- расходы от аренды составляют 69,3 % или 24 584 тыс. рублей (в том числе стоимость реализованного ГСМ – 26 тыс. рублей).

В отчетном 2015 году АО «Сочигоргаз» проводило операции в рамках работы по следующим договорам аренды и субаренды имущества:

тыс. руб.

Наименование имущества в аренде	*Сдано в аренду*	*Получено в аренду*	*Доходы от аренды, без НДС*	*Расходы по аренде без НДС*	*Прибыль от аренды*
	Арендатор, Договор аренды, срок аренды	*Арендодатель, Договор аренды, срок аренды*			
Недвижимое и движимое имущество Пансионата "МОСЭНЕРГО"	***ООО «СочигоргазСервис»*** Договор краткосрочной субаренды № б/н от 01.04.14г. Срок аренды – с 01.04.14г по 28.02.15г. Договор краткосрочной субаренды № б/н от 27.08.15г. Срок аренды – с 01.03.15г по 31.01.16г.	***ОАО энергетики и электрификации «Мосэнерго».*** Договор кратко-срочной аренды № 2G-00/14-479 от 01.04.14г. Срок аренды – с 01.04.14г по 28.02.15г. Договор кратко-срочной аренды № 2G-00/15-480 от 27.08.15г. Срок аренды – с 01.03.15г по 31.01.16г.	24 155	24 023	132
Недвижимое и движимое имущество – нежилые помещения общей площадью 434,7 м2, расположенные на первом этаже	***ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №25-6-0345 от 30.03.15г. Срок аренды – с 01.12.14г по 31.10.15г.	-	4 380	417	3 963

«Аудит-новые технологии» 65

здания по адресу: г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1					
Недвижимое и движимое имущество, автотранспорт	ООО «Сочи Газ – Сервис» Договор краткосрочной аренды №б/н от 03.03.15г. Срок аренды – с 02.09.15г по 02.08.16г.	-	473	144	329
Часть нежилого помещения на первом этаже административного здания по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, д. 56 для размещения банкомата	***ОАО «Газпромбанк»*** Договор аренды № 428-СОЧ/А от 10.10.2013г. Срок аренды – с 10.10.13г по 10.09.14г. Автопролонгация договора –с 11.09.14г по 10.08.15г.	-	4	-	4
Итого			29 012	24 584	4 428

4.26. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2015 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год
1	2	3	4
1	*2300*	***Прибыль (убыток) до налогообложения***	***6 298***
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 260
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)** (стр.4-стр.6), в т.ч.:	2 912
4		Постоянные налоговые обязательства	3 515
5		***Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль***	***17 576***
6		Постоянные налоговые активы	603
7		***Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль***	***3 015***
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активов**	**(280)**
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(1 398)
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	**133**
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	665
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	**18 796**
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	**3 759**
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	3 759
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-
14	2460	Прочее	-
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	**2 126**

Расшифровка постоянных разниц, увеличивающих и уменьшающих налогооблагаемую базу, а также вычитаемых временных разниц и временных налогооблагаемых разниц представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п.п	Наименование показателя	Сумма за 2015 год
1	2	3
1	***Постоянные налоговые обязательства***	***3 515***
2	**Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль**, в том числе:	**17 576**
2.1.	- амортизация основных средств	5 658
2.2.	- представительские расходы	4 405
2.3.	- расходы по содержанию непроизводственной сферы	2 443
2.4.	- резерв по сомнительным долгам	1 606
2.5.	- социальные выплаты	1 870
2.6.	- профзносы за счет прибыли	548
2.7.	- услуги сторонних организаций (транспортные, доставка)	390
2.8.	- списание спецодежды до срока, материалов, не пригодных к эксплуатации	310
2.9.	- резерв на гарантийный ремонт	156
2.10.	- представительские расходы	121
	- вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	85
	- услуги лизинга	(179)
2.11.	- прочие	163
3	***Постоянные налоговые активы***	***603***
4	**Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**3 015**
4.1.	- восстановленный резерв по сомнительным долгам	2 952
4.2.	- восстановленный резерв на выплату вознаграждения по итогам года	47
4.3.	- прибыль (убыток) прошлых лет (не принимаемые к НУ)	5
4.4.	- списание дебиторской (кредиторской) задолженности	18
4.5.	- амортизация ОС до 40 тыс. руб.	(7)
5	***Изменение отложенных налоговых активов***	***(280)***
6	**Временные вычитаемые разницы,** в том числе:	**(1 398)**
6.1.	- амортизация безвозмездно полученных объектов ОС	263
6.2.	- сумма превышения фактически выплаченного вознаграждения по итогам работы за год над величиной сформированного резерва	1 558
6.3.	- сумма превышения величины сформированного резерва на оплату отпусков над фактически выплаченными отпускными	(423)
7	***Изменение отложенных налоговых обязательств***	***133***
8	**Временные налогооблагаемые разницы,** в том числе:	**665**
8.1.	- амортизация ОС	665

По состоянию на 31.12.2015 года чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, составила 2 126 тыс. рублей.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Дочерние и зависимые общества

АО «Сочигоргаз» имеет дочернее Общество - ООО «Сочи Газ – Сервис», созданное в 2015 году. В отчетном периоде между АО «Сочигоргаз» и ООО «Сочи Газ – Сервис» осуществлялись следующие хозяйственные операции:

«Аудит-новые технологии» 67

5.1.1. Операции по приобретению товаров, выполненению работ, оказанию услуг

В отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности АО «Сочигоргаз» отражены затраты, которые Общество понесло в результате договорных взаимоотношений с ООО «Сочи Газ - Сервис». Общая величина расходов за 2015 года составила 3 781 тыс. рублей без учета НДС, в том числе:

- расходы по приобретению услуг сторонних организаций за изготовление проектной документации – 1 226 тыс. рублей;
- расходы по приобретению услуг сторонних организаций за выполнение субподрядных СМР – 2 555 тыс. рублей.

- Услуги сторонних организаций по изготовлению проектной документации – между Обществом и дочерней организацией был заключен ряд договоров на изготовление проектной документации, в которых АО «Сочигоргаз» выступало в роли «Заказчика», а ООО «Сочи Газ – Сервис» - «Подрядчика».

тыс. руб.

№ п.п.	*Наименование договора*	*Вид работ*	*Выручка от продаж*	*НДС*	*Выручка без НДС*
1	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № Т-2015-27	Изготовление проектной документации	66	10	56
2	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № КД-2015-22	Изготовление проектной документации	66	10	56
3	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № КД-2015-23	Изготовление проектной документации	82	13	69
4	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № Л-2015-70	Изготовление проектной документации	92	14	78
5	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № Л-2015-14	Изготовление проектной документации	83	14	69
6	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 №П-2015-15	Изготовление проектной документации	27	4	23
7	ДОРОГОВ ОТ 29.12.2015 № П-2015-16	Изготовление проектной документации	100	15	85
8	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № У-2015-08	Изготовление проектной документации	91	14	77
9	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № М-2015-08	Изготовление проектной документации	92	14	78
10	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № М-2015-09	Изготовление проектной документации	66	10	56
11	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № М-2015-10	Изготовление проектной документации	82	13	69
12	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № Я-2015-11	Изготовление проектной документации	66	10	56
13	ДОГОВОР ОТ 29.12.2015 № Я-2015-10	Изготовление проектной документации	74	11	63
14	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № У2015-31 (Клубничная, 86)	Изготовление проектной документации	168	25	143
15	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 №М-2015-20 Восточная, 15/2	Изготовление проектной документации	128	19	109
16	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № Ч2015-3	Изготовление проектной документации	164	25	139
	Итого:		**1 447**	**221**	**1 226**

«Аудит-новые технологии»

Общая величина затрат Общества от приобретения услуг по выполнению проектных работ за 2015 год составила 1 447 тыс. рублей с НДС.

- Услуги сторонних организаций по выполнению СМР – ООО «Сочи Газ – Сервис», являясь «Субподрядчиком», производило строительно-монтажные работы в пользу «Подрядчика» АО «Сочигоргаз».

тыс. руб.

№ п.п.	*Наименование договора*	*Вид работ*	*Выручка от продаж*	*НДС*	*Выручка без НДС*
1	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 №1-2015-СП (СМР) Чаевод 199	СМР по газификации объектов	654	100	554
2	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 2-2015-СП(СМР) Измайловская, 134а	СМР по газификации объектов	86	13	73
3	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 3-2015-СП (СМР) МИР-2, УЧ.1	СМР по газификации объектов	278	42	236
4	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 10-2015-СП (СМР) Краево-Греческая, 22/3	СМР по газификации объектов	20	3	17
5	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 9-2015-СП (СМР) Туапсинская, 5	СМР по газификации объектов	98	15	83
6	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 4-2015-СП(СМР) Донская у д.94	СМР по газификации объектов	91	14	77
7	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 05-2015-СП (СМР) Восход 152	СМР по газификации объектов	74	11	63
8	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 06-2015-СП (СМР) Лозовая 17	СМР по газификации объектов	63	10	53
9	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 7-2015-СП (СМР) Культурная, 22	СМР по газификации объектов	91	13	78
10	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 №11-2015-СП (СМР) Механизаторов, 2/5	СМР по газификации объектов	284	44	240
11	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 12-2015-СП(СМР) ИСКРЫ, 4	СМР по газификации объектов	38	6	32
12	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 13-2015-СП(СМР) Родничок, 64	СМР по газификации объектов	291	44	247
13	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 16-2015-СП (СМР) Васильевка	СМР по газификации объектов	82	13	69
14	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 15-2015-СП (СМР) Армянская, 41	СМР по газификации объектов	88	13	75
15	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 №14-2015-СП (СМР) Ж/д 2-33а	СМР по газификации объектов	562	86	476
16	ДОГОВОР ОТ 22.01.2016 № 8-2015-СП (СМР) Античная, 13	СМР по газификации объектов	215	33	182
	Итого:		3 015	460	2 555

Общая величина затрат Общества от приобретения строительно-монтажных работ за 2015 год составила 3 015 тыс. рублей с НДС.

5.1.2. Операции по реализации товаро-материальных ценностей

В рамках работы по договорам субподряда, заключенных с ООО «Сочи Газ - Сервис», Общество реализовало «Субподрядчику» товаро-материальные ценности, необходимые для выполнения строительно-монтажных работ. Их общая величина составила 325 тыс. рублей без учета НДС.

5.1.3. Операции в рамках договоров аренды

В отчетном году между АО «Сочигоргаз» (Арендодатель) и ООО «Сочи Газ – Сервис» (Арендатор) было заключено два договора краткосрочной аренды недвижимого имущества (помещения), движимого имущества (объекты основных средств и инвентарь) и автотранспортного средства.

По условиям договоров Общество ежемесячно учитывает в составе прочих доходов арендную плату, которая состоит из основной и переменной частей. Размер основной части арендной платы фиксирован договором. Величина переменной части арендной платы определяется исходя из стоимости потребленных Арендатором коммунальных и эксплуатационных услуг. Также, в рамках работы по договору аренды автотранспортного средства Общество реализует Арендодатору топливо (бензин).

За отчетный период величина расчетов в рамках арендных договоров, принятая к учету Арендодателя составила 473 тыс. рублей без НДС, в том числе:

- по договору аренды автотранспортного средства – постоянная часть 111 тыс. рублей, стоимость потребленного бензина 26 тыс. руб.;
- по договору аренды объектов основных средств и инвентаря – постоянная часть 215 тыс. руб., переменная часть 121 тыс. руб.

5.1.4. Расчеты по операциям с дочерними организациями

тыс. руб.

Вид операций	Сумма с НДС
Отражены затраты в рамках работы по договорам на изготовление проектной документации (счет 60)	1 447
Отражены затраты в рамках работы по договорам на выполнение строительно-монтажных работ (счет 60)	3 015
Реализовано ТМЦ в рамках работы по договорам на выполнение строительно-монтажных работ и реализованы ГСМ в рамках договора аренды автотранспорта (счет 62)	(414)
Произведены начисления в рамках работы по договорам краткосрочной аренды (счет 76.09)	(527)
Произведен зачет взаимных требований между Обществом и АО «Сочигоргаз»	941
Задолженность АО «Сочигоргаз» в пользу ООО «Сочи Газ – Сервис» на 31.12.2015 года	**3 521**

В отчетном периоде между АО «Сочигоргаз» и ООО «Сочи Газ – Сервис» не производились денежные расчеты.

Задолженность за полученные товаро-материальные ценности и по арендной плате была погашена зачетом взаимных требований, в соответствии с которым Общество уменьшило свою задолженность перед АО «Сочигоргаз» на сумму 941 тыс. рублей (Акт от 31.12.2015 года).

Общая величина дебиторской задолженности АО «Сочигоргаз» перед Обществом по состоянию на 31.12.2015 года составила 3 521 тыс. рублей.

«Аудит-новые технологии»
70

5.2. Общества, владеющие акциями АО «Сочигоргаз»

5.2.1. АО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 27,4% доли уставного капитала Общества)

Между АО «Сочигоргаз» и АО «Газпром газораспределение Краснодар» в 2015 году существовали следующие договорные отношения:

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ по договору за 2015 год, рублей с НДС*
1. Договор аренды имущества № 19 от 09.01.2006 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на балансе газораспределительные сети в срочную аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору составил: ***31 863 540,00 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***
2. Договор оказания услуг по технической эксплуатации № 03-1/БДР-30/13 от 01.01.2013 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору составил: ***280 422 142,25 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***13 908 133,98 рубля (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
3. Договор субаренды имущества № 15-5/БДР-4610/14 от 01.03.2014 года (срок действия с 01.03.2014 года по 31.01.2015 года), согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 01.01.2015 по 31.01.2015 составил: ***155 000,00 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***
4. Договор субаренды имущества № 15-1/БДР-4626/15 от 11.02.2015 года (срок действия с 01.02.2015 года по 31.12.2015 года), согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 01.02.2015 по 31.12.2015 составил: ***1 705 000,00 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***155 000,00 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
5. Договор агентский № 20-4/БДР-5110/1от 01.09.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» как агент за вознаграждение совершает за АО «Газпром газораспределение Краснодар» действия, направленные на выполнение работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 01.09.2015 по 31.12.2015 составил ***32 000,00 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***24 000,00 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
6. Договор агентский № 04-4/ПР-ТФ159/14-30/14 от 01.08.2014 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» как агент за вознаграждение совершает за АО «Газпром газораспределение Краснодар» действия, направленные на выполнение работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 01.09.2015 по 31.12.2015 составил ***64 000,00 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***

«Аудит-новые технологии» 71

7. Договор № 03-4/БДР-4827/1 от 15.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов, находящихся в собственности АО «Газпром газораспределение Краснодар».	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 02.09.2015 по 31.12.2015 составил ***721 582,20 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***721 582,20 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
8. Договор №ТП-ПИР/46-4-108-15/113/15 от 21.08.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет проектно-изискательские работы.(с.Эсто-Садок г.Сочи)	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 21.08.2015 по 31.12.2015 составил ***5 543 796,19 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***2 035 211,58 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
9. Договор № ТП-ИРД/46-4-108-15/112/15 от 21.08.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет работы по сбору исходно-разрешительной документации (с.Эсто-Садок г.Сочи)	Оплата 30.09.2015 года. Объем работ по состоянию на 31.12.15 года отсутствует.
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***831 902,00 руб. (в пользу ОА "Газпром газораспределение Краснодар")***
10. Договор подряда № 324 от 12.11.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет ремонтно-востановительные работы поврежденного участка (горнолыжный курорт "Роза-Хутор")	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 12.11.2015 по 01.12.2015 составил ***115 243,52 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***115 243,52 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
11. Договор подряда № ТП-ВР/19/1/15 от 19.11.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет работы по проверке технических условий, технологическому присоеденению газопровода(ов).	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 19.11.2015 по 01.12.2015 составил ***596 477,11 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
12. Договор подряда № ТП-ВР/19/2/15 от 19.11.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет работы по проверке технических условий, технологическому присоеденению газопровода(ов).	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 19.11.2015 по 01.12.2015 составил ***130 675,96 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
13. Договор подряда № ТП-ВР/19/3/15 от 07.12.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет работы по проверке технических условий, технологическому присоеденению газопровода(ов).	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 07.12.2015 по 31.12.2015 составил ***325 245,36 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***325 245,36 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
14. Договор подряда № ТП-ВР/19/4/15 от 07.12.2015 г, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет работы по проверке технических условий, технологическому присоеденению газопровода(ов).	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за период с 07.12.2015 по 31.12.2015 составил ***132 141,53 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***132 141,53 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
15. Договор аренды № 15-1/00БДР-4762/13 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует компрессор у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***1 432 976,76 рублей***

аудит новые технологии»

задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
16. Договор аренды № 15-1/00БДР-4760/13 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует кран-трубоукладчик у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***6 387 413,76 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
17. Договор аренды № 15-1/00БДР-4759/13 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует кран-трубоукладчик у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015. составили ***6 387 413,76 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
18. Договор аренды № 15-1/БДР-4561/13 от 01.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует бульдозер у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***3 918 767,28 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
19. Договор аренды № 15-1/БДР-4566/13 от 18.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует самоходную машину у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***2 973 172,20 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
20. Договор аренды № 15-1/БДР-4567/13 от 18.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует автомобиль УАЗ у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***565 677,84 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	**нет**
21. Договор аренды № 15-1/БДР-4568/13 от 18.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует автомобиль УАЗ у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***547 338,84 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
22. Договор аренды № 15-4/БДР-4749/1 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует машину трелевочную у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015. составили ***750 658,68 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
23. Договор аренды № 15-6/БДР-4609/13 от 09.04.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует автобус НЕФАЗ у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору за 2015г. составили ***2 052 255,75 рублей***
задолженность по договору на 31.12.2015, рублей	***нет***
24. Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, в том числе:	
24.1. Договоры на изготовление проектной документации	Объем выполненных работ за период с 01.11.2015 года по 31.12.2015 года составил ***4 128 390,78 рублей***
Договор № ТП-ПИР/19-1-1995-14/1/15 от 23.10.2015	
Договор № ТП-ПИР/19-1-2222-14/13/15 от 23.10.2015	
Договор № ТП-ПИР/19-1-2301-14/14/15 от 23.10.2015	

«Аудит-новые технологии»

Договр № ТП-ПИР/19-1-2000-14/2/15 от 23.10.2015	
Договор № ТП-ПИР/19-1-2001-14/3/15 от 23.10.2015	
Договор № ТП-ПИР/19-1-2008-14/4/15 от 23.10.2015	
Договор № ТП-ПИР/19-1-2007-14/5/15 от 23.10.2015	
Догвор № ТП-ПИР/19-1-2212-14/6/15 от 23.10.2015	
Договр № ТП-ПИР/19-1-2213-14/7/15 от 23.10.2015	
Догвор № ТП-ПИР/19-1-2503-14/8/15 от 23.10.2015	
Договр № ТП-ПИР/19-1-2002-14/9/15 от 23.10.2015	
Договр № ТП-ПИР/19-1-2006-14/10/15 от 23.10.2015	
Догвор № ТП-ПИР/19-1-2216-14/11/15 от 23.10.2015	
Договр № ТП-ПИР/19-1-2217-14/12/15 от 23.10.2015	
Договр № ТП-ПИР/19-1-2297-14/15/15 от 23.10.2015	
Договр № ТП-ПИР/19-1-2211-14/16/15 от 23.10.2015	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2450-15/42/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-246-15/44/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2750-15/40/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-3414-15/39/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-3513-15/41/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-418-15/49/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-423-15/45/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-709-15/47/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-771-7-15/46/15 от 16.11.2015г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-1040-15/29/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-1716-15/30/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-1772-15/28/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2346-15/32/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2352-15/34/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2446-15/35/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2584-15/36/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-2590-15/37/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-41-15/17 от 16.11.2015	

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
74

Договор №ТП-ПИР/19-1-45-15/22/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-50-15/19/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-872-15/23/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-873-15/24/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-878-15/25/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-879-15/26/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-882-15/27/15 от 16.11.2015 г	
Договор №ТП-ПИР/19-1-42-15/18/15 от 16.11.2015	
Общая величина задолженности по договорам на изготовления проектной документации на 31.12.2015, рублей	***2 495 893,01 рублей (в пользу АО «Сочигоргаз»)***
24.2. Договоры на выполнение работ по строительному контролю техническому надзору (1 очередь)	
Договор № ТП-ТН/19-1-1995-14/1/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2000-14/2/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2001-14/3/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2008-14/4/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2007-14/5/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2212-14/6/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2213-14/7/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2503-14/8/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2002-14/9/15 от 23.11.2015 г	
Договор № П-ТН/19-1-2006-14/10/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2216-14/11/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2217-14/12/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2222-14/13/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2301-14/14/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2297-14/15/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-ТН/19-1-2211-14/16/15 от 23.11.2015 г	Объем выполненных работ за период с 01.11.2015 года по 31.12.2015 года составил ***124 681,69 рублей***
Общая величина задолженности по договорам на выполнение работ по строительному контролю техническому надзору (1 очередь) на	***124 681,69 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***

«Аудит-новые технологии»
75

31.12.2015, рублей	
24.3. Договоры на выполнение строительно-монтажных работ	Объем выполненных работ за период с 01.11.2015 года по 31.12.2015 года составил ***3 350 241,84 рублей***
Договор № ТП-СМР/19-1-1995-14/1/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2000-14/2/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2001-14/3/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2008-14/4/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2007-14/5/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2212-14/6/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2213-14/7/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2503-14/8/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2002-14/9/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2006-14/10/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2216-14/11/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2217-14/12/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2222-14/13/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2301-14/14/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2297-14/15/15 от 23.11.2015 г	
Договор № ТП-СМР/19-1-2211-14/16/15 от 23.11.2014 г	
Общая величина задолженности по договорам на выполнение строительно – монтажных работ на 31.12.2015, рублей	***3 350 241,84 руб. (в пользу АО «Сочигоргаз»)***

Общая величина задолженности, сформировавшаяся по состоянию на 31.12.2015 года в рамках работы по вышеперечисленным договорам составила 22 555 472,71 рублей в пользу АО «Сочигоргаз».

5.2.2. Департамент имущественных отношений Администрации города Сочи (владеет 21,5 % доли уставного капитала Общества)

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ по договору за 2015 год, рублей с НДС***
1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56	Объем выполненных услуг составил ***283 523,87 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***
2. Договор аренды № 605 от 16.01.2003г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Адлер, ул.	Объем выполненных услуг составил ***242 971,77 рублей***

Ереванская, д. 17	
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***
3. Договор аренды № 606 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, 165	Объем выполненных услуг составил ***1 334 739,69 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***
4. Договор аренды № 7279 от 08.02.2012г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хостинский район, ул. Аллея Челтенхема, 2а	Объем выполненных услуг составил ***752 737,51 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***

Задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2015 года Общество не имеет.

5.2.3. ОАО «Газпром газораспределение» (владеет 35,7% доли уставного капитала Общества)

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ по договору за 2015 год, рублей с НДС***
1. Договор № 11/3/17-209 от 02.07.2012 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «АСДОБ»	Объем выполненных услуг составил ***11 640,00 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***нет***
2. Договор № УПР 6-267/15 от 01.07.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает консультационные услуги по сопровождению программы «РЦК»	Объем выполненных услуг составил ***41 400,00 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***41 400,00 рублей (в пользу ОАО «Газпром газораспределение»)***
3. Договор № УПР 8-013/15 от 04.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «ВДГО»	Объем выполненных услуг составил ***79 220,16 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***6 601,68 рублей (в пользу ОАО «Газпром газораспределение»)***
4. Договор № УПР 8-047/14 от 26.12.2014 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «РЦК»	Объем выполненных услуг составил ***83 000,04 рублей***
-задолженность по договору на 31.12.2015г, рублей	***6 916,67 рублей (в пользу ОАО «Газпром газораспределение»)***

«Аудит-новые технологии»

Общая величина задолженности, сформировавшаяся по состоянию на 31.12.2015 года в рамках работы по вышеперечисленным договорам составила 54 918,35 рублей в пользу ОАО «Газпром газораспределение».

5.3. Связные стороны основного управленческого персонала

5.3.1. Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала АО «Сочигоргаз» входят следующие лица:

1. Руднев А.В. – генеральный директор;
2. Точилина В.А. – главный бухгалтер;
3. Анохин С.В. – заместитель генерального директора – главный инженер;
4. Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Савостьянов А.И. – заместитель генерального директора по строительству и инвестициям;
6. Тютюнник А.С. – заместитель генерального директора по общим вопросам;
7. Шалимов Д.В. – начальник отдела ПТО – заместитель главного инженера.

За 2015 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	**2015 год**
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**13 855**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***13 855***
	оплата труда за отчетный период	10 651
	страховые взносы от ФОТ во внебюджетные фонды	2 454
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	350
	премия к отпуску	400
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:***	-
	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-

5.3.2. Члены Совета Директоров Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 26.06.2015 года Членам Директоров Общества, а именно:

- Троянову Александру Ивановичу;
- Исакову Николаю Васильевичу;
- Мещерякову Андрею Сергеевичу;
- Прохоровой Ольге Владимировне;
- Рудневу Алексею Валентиновичу;
- Сидорову Игорю Андреевичу,

было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 65 тыс. рублей всего.

«Аудит-новые технологии» 78

5.3.3. Члены Ревизионной комиссии Общества

Членам Ревизионной комиссии АО «Сочигоргаз»:
- Демченко Роману Григорьевичу;
- Жирову Юрию Сергеевичу;
- Щеголевой Ирине Алексеевне,

в соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 26.06.2015 года были начислены и выплачены краткосрочные вознаграждения в связи с исполнением ими своих обязанностей на общую сумму 20 тыс. рублей.

6. Условные обязательства и условные активы

6.1. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2015 года АО «Сочигоргаз» не имеет условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

6.2. Условные активы

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. В районный суд города Сочи подан 1 иск на сумму 12 тыс. рублей. В Арбитражный суд Краснодарского края подано заявление о включении в реестр кредиторов на сумму 22 тыс. рублей. По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности.

По состоянию на 31.12.2015 года величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками - условные активы АО «Сочигоргаз» - составила 7 200 тыс. рублей.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2015 год приведено ниже:

тыс. руб.

Контрагент	*Основания и суть предъявленных требований*	*Сумма иска – основной долг*	*Госпошлина*	*% по иску*	*Результат судебного разбирательства*
Администрации города Сочи	О взыскании дебиторской задолженности за строительно – монтажные работы по газификации г. Сочи	2 040	33	-	В 2014 году Обществом был подан иск на общую сумму 2039859,00 рублей. Решением Арбитражного суда Краснодарского края № А32-8053/2014 от 17.09.2014 года исковые требования были удовлетворены. По состоянию на 31.12.14г решение вступило в законную силу. Ответчиком была подана кассационная жалоба. Постановлением Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 24.02.2015 г судебные акты судов первой и апеляционной инстанций оставлены без изменений. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения.

ООО "Афадеп"	О взыскании дебиторской задолженности по договору поставки	-	20	924	Иск №А32-5408/2012 решение от 04.02.2015 г удовлетворен в части необоснованного обогащения в сумме 924 086,50 руб., расходов по государственной пошлине в сумме 20 160,42 руб. Направлен и/л на исполнение.
Кохов Хезир Назирович	О возмещении материального ущерба	1 100	13	-	Исковые требования АО «Сочигоргаз» удовлетворены в полном объеме. Решение вступило в законную силу 30.05.2014 г. Направлен исполнительный лист на принудительное исполнение. 28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи.
МУП «РЭО-19»	Техобслужи-вание газопроводов и газового оборудования	457	13	64	Иск (Дело №А32-20835/13) суд апелляционной инстанции оставил решение суда в силе.04.07.2014 г. возбуждено исполнительное производство.28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи.
ООО «РЭП-5»	О взыскании дебиторской задолженности за ЭСГ	672	20	200	Иск (Дело №32-30760/2014) удовлетворен в полном объеме – 20.11.2014г. Направлен и/л на исполнение. 28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи. Долг погашен.

7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В соответствии с ПБУ 4/99 и с целью формирования полного представления о финансовом положении АО «Сочигоргаз», финансовых результатах его деятельности за отчетный период и изменениях в его финансовом положении, Обществом раскрываются следующие показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым оно подвержено:

7.1. Риски, связанные с потерей основных покупателей и заказчиков Общества

В течение отчетного 2015 года наиболее крупным покупателем и заказчиком работ (услуг) Общества явился ***АО «Газпром газораспределение Краснодар»***. Общий объем выручки в рамках работы по заключенным с данным контрагентом договорам составил за отчетный период 314 146 тыс. рублей, что соответствует 71,5% от общего объема годовой выручки Общества. В структуре доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар» наибольший удельный вес, имеет выручка по договору на техническое обслуживание систем газоснабжения, она составляет 280 422 тыс. рублей (или 89,3% доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар»).

АО «Газпром газораспределение Краснодар» на протяжении многих лет являлось, является в настоящем и будет являться в обозримом будущем основным транспортировщиком сетевого газа в городе Сочи. В соответствии с требованиями законодательства, транспортировщик газа обязан систематически производить техническое обслуживание газораспределительных сетей для транспортировки газа, т.е.

АО «Газпром газораспределение Краснодар» обязан заключить договор на техническое обслуживание со специализированной организацией. АО «Сочигоргаз» является соответствующий специализированной организацией, в связи с вышесказанным риск потери одного из ключевых покупателей услуг Общества, а также риск потери доходов, получаемых от этого покупателя, является минимальным.

7.2. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях. Поэтому риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

7.3. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции является причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2015 году составила 12,91 %. Данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

7.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности АО «Сочигоргаз» систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам для АО «Сочигоргаз», отсутствует.

7.5. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях управления риском ликвидности АО «Сочигоргаз» поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов, а также придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

«Аудит-новые технологии»
81

Общество стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования). В связи с этим, риски ликвидности для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

8. Распределение чистой прибыли по итогам 2014 года

8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 26.06.2015 года были утверждены размер и порядок выплаты дивидендов по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2014 год. Чистая прибыль Общества, полученная по результатам 2014 финансового года, направленная на выплату дивидендов, составила 263 тыс. рублей. Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составил 37,54 рублей.

Величина дивидендов за год, предшествующий отчетному, в полном объеме начислена и выплачена в 2015 году.

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2015 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

8.2. Базовая (чистая) прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	2 126	1 053
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию	**0,30**	**0,15**

В течение отчетного 2015 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.

9. События после отчетной даты

9.1. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

«Аудит-новые технологии» 82

9.2. Информация по прекращаемой деятельности

В 2015 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров АО «Сочигоргаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз» **/Руднев А.В./**

Главный бухгалтер
АО «Сочигоргаз» **/Точилина В.А./**

15.03.2016 год