

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

О бухгалтерской (финансовой)  
отчетности

АО «Челябинскгоргаз»

за 2015 год

## Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Челябинскгоргаз»

### АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:**

Акционерное Общество «Челябинскгоргаз» (далее – АО «Челябинскгоргаз»)

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано администрацией Советского района г. Челябинска 01 июня 1994 г. за № 673.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Советскому району г. Челябинска 25 декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027402922634

**Место нахождения:**

454087, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8

### 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 «Челябинскгоргаз», 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 «Челябинскгоргаз» 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 «Челябинскгоргаз», 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 «Челябинскгоргаз» 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.

**ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Челябинскгоргаз» за 2014 год был проведен другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 17 апреля 2015 года и содержит немодифицированное мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

в составе основных средств АО «Челябинскгоргаз» числятся объекты недвижимого имущества, остаточная стоимость, которых составляет сумму не менее 1 048 829 тыс. руб. право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у Общества имущественных рисков по данным объектам недвижимого имущества.

Директор филиала  
ООО «Аудит – НТ» в г.Уфа  
«УфаАудит-НТ»



В.М.Янова

«08» июня 2016 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

Организация Акционерное Общество "Челябинскгоргаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Коды		
0710001		
2015	12	31
03257165		
7451046106		
40.20.2		
12267		49
384		

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
454087, Челябинская область, г.Челябинск, ул.Рылеева, д.8

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2015 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2014 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1 р.1.1	Нематериальные активы	1110	4	11	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 р.2	Основные средства	1150	1 814 473	938 008	873 740
П-1 р.2.2.	в том числе незавершенное строительство	11501	63 444	160 349	105 521
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 р.3	Финансовые вложения	1170	6 532	6 532	6 532
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	429
П-2 р. 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	3 466	703 039	302
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 824 475</b>	<b>1 647 590</b>	<b>881 021</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1 р.4	Запасы	1210	42 650	28 965	23 532
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	94	94	94
П-1 р.5	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	298 392	265 100	250 868
П-2 р. 3.7	долгосрочная дебиторская задолженность	12301	163 102	173 358	173 358
	в том числе долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	123011	64 462	64 462	64 462
	краткосрочная дебиторская задолженность	12302	135 290	91 743	77 510
	в том числе краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	123021	69 200	55 379	45 276
	суммы авансов (предоплаты)	123022	5 995	12 119	10 733
П-1 р.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	130 000
П-2 р. 3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	315 485	264 336	56 668
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>656 621</b>	<b>558 495</b>	<b>461 162</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 481 096</b>	<b>2 206 085</b>	<b>1 342 183</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
П-2 р. 3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25	25	25
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( 1 548 )	( 1 548 )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	676 530	666 339	654 711
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 286	54 312	54 434
	Резервный капитал	1360	1	1	6 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 510 569	567 940	481 126
	прошлых лет	13701	565 555	487 435	403 003
	в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	137011	455 073	380 060	307 422
	отчетного периода	13702	945 014	80 505	78 123
	в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	137021	72 185	75 012	72 638
	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137022	865 006	-	-
	в том числе промежуточные дивиденды	137023	-	( - )	( 4 956 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 239 863</b>	<b>1 287 069</b>	<b>1 196 296</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	80 559	16 627	13 494
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>80 559</b>	<b>16 627</b>	<b>13 494</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 р. 5	Кредиторская задолженность	1520	147 660	877 421	122 567
П-2 р.3.12	в том числе суммы авансов (предоплаты)	15201	52 040	783 632	38 138
	в том числе поставщики и подрядчики	15202	14 408	18 335	37 198
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1 р. 7	Оценочные обязательства	1540	13 014	24 968	9 826
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>160 674</b>	<b>902 389</b>	<b>132 393</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 481 096</b>	<b>2 206 085</b>	<b>1 342 183</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Самарский С.П. Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Оболенская Л.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)  
 По доверенности № 157 25.03.2016 г.

" 28 " марта 20 16 г.



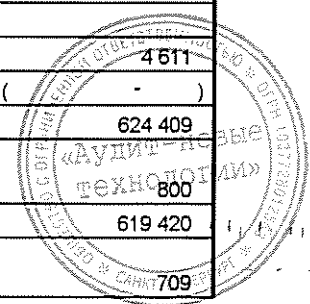
*Blues*

**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 января по 31 декабря 20 15 г.

Организация Акционерное общество "Челябинскгаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Коды		
0710002		
2015	12	31
03257165		
7451046106		
40.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 <u>15</u> г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 <u>14</u> г.
П-2 р.3.16	Выручка, в том числе	2110	1 695 606	681 484
	выручка от услуг по транспортировке газа	21101	561 617	572 371
	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	211011	90 231	93 765
	выручка от реализации теплотенергии в паре	21102	4 197	3 554
	выручка от технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21103	34 235	47 121
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	21104	9 407	8 305
	выручка от предоставления прочих производственных услуг	21105	19 743	33 032
	выручка от продажи товаров	21106	803	-
	выручка от платы за подключение (технологическое присоединение)	21107	1 040 803	-
	выручка от проектно-изыскательских работ	21108	899	1 997
	выручка от оказания услуг технадзора и согласования проектов	21109	1 160	2 523
	выручка от сдачи имущества в аренду	21110	20 811	10 728
	выручка от деятельности обслуживающих производств	21111	1 932	1 854
П-1 р.6	Себестоимость продаж	2120	( 516 578 )	( 532 772 )
П-2 р.3.17	себестоимость услуг по транспортировке газа	21201	( 452 225 )	( 457 603 )
	себестоимость реализованной теплотенергии в паре	21202	( 4 788 )	( 3 352 )
	себестоимость технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21203	( 12 590 )	( 20 571 )
	себестоимость услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	21204	( 13 187 )	( 13 320 )
	себестоимость прочих предоставленных производственных услуг	21205	( 15 393 )	( 33 149 )
	себестоимость проданных товаров	21206	( 795 )	( - )
	себестоимость услуг по технологическому присоединению (подключению) к сетям газораспределения	21207	( 10 938 )	( - )
	себестоимость проектно-изыскательских работ	21208	( 326 )	( 670 )
	себестоимость оказанных услуг технадзора и согласования проектов	21209	( 345 )	( 583 )
	себестоимость деятельности по сдаче имущества в аренду	21210	( 5 991 )	( 3 523 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 179 028	148 713
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 179 028	148 713
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	30 166	4 611
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
П-2 р.3.18	Прочие доходы	2340	271 113	624 409
	восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам	23401	15 924	800
	доходы от продажи ценных бумаг	23402	245 229	619 420
	доходы от реализации основных средств, прочего имущества	23403	561	709



*В. Давыдов*

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 15 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 14 г.
	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23404	1 830	1 219
	доходы от списания кредиторской задолженности	23405	1 587	1 386
	сумма дооценки активов в результате переоценки	23406	884	205
	прочие доходы	23407	5 097	671
П-2 р.3.18	Прочие расходы	2350	( 290 054 )	( 663 493 )
	расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	23501	( 3 073 )	( 21 473 )
	расходы, связанные с продажей ценных бумаг	23502	( 240 000 )	( 605 000 )
	расходы по реализации основных средств, прочего имущества	23503	( 30 )	( 65 )
	суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах	23504	( 24 946 )	( 17 470 )
	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного	23505	( 305 )	( 11 )
	расходы на социальные нужды и выплаты работникам	23506	( 15 730 )	( 10 969 )
	расходы по списанию дебиторской задолженности	23507	( 192 )	( 44 )
	сумма уценки активов в результате переоценки	23508	( 83 )	( 905 )
	прочие расходы	23509	( 5 724 )	( 7 453 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 190 223	114 240
П-2 р.3.19	Текущий налог на прибыль	2410	( 180 919 )	( 30 174 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 806	10 888
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 63 932 )	( 3 133 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( - )	( 429 )
	Прочее	2460	( 358 )	( - )
П-2 р.3.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	945 014	80 504
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	24001	72 185	75 012
	в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	24002	865 006	-
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом целевых средств	24003	7 823	5 492

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 15 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 14 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	10 549	12 467
П-2 р.3.20	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	( 25 )	( 121 )
	Совокупный финансовый результат периода	2500	955 538	92 849
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

*А.М.М.*  
(подпись)

Самарский С.Л.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Е.В.*  
(подпись)

Оболонская Л.А.  
(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 16 г.

По доверенности № 157 25/03/2016





**Отчет об изменениях капитала  
за 20 15 г.**

Коды		
0710003		
2015	12	31
03257165		
7451046106		
40.20.2		
12267	49	384

Организация Акционерное общество "Челябинскгоргаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Организация-правообладатель/форма собственности Акционерное общество по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>	3100	25	( - )	709 144	6 000	481 126	1 196 296
За 20 14 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	12 467	-	80 504	92 971
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	80 504	80 504
переоценка имущества	3212	x	x	12 467	x	-	12 467
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( 1 548 )	( 121 )	( - )	( 528 )	( 2 197 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 121 )	x	( - )	( 121 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	( 1 548 )	-	x	( - )	( 1 548 )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
Дивиденды	3227	x	x	x	x	( 528 )	( 528 )
Уменьшение добавочного капитала	3230	x	x	( 839 )	-	839	x
Уменьшение резервного капитала	3240	x	x	x	( 5 999 )	5 999	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	3200	25	( 1 548 )	720 651	1	567 940	1 267 069



За 20 15 г. <sup>3</sup>											
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10 549	-	945 014	955 563				
в том числе:											
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	945 014	945 014				
переоценка имущества	3312	x	x	10 549	x	-	10 549				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-				
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-				
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-				
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	-	-				
Уменьшение капитала - всего:	3320	(	-	(	-	(	2 789				
в том числе:											
убыток	3321	x	x	x	x	-	-				
переоценка имущества	3322	x	x	(	-	(	-				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(	25	(	25				
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(	-	(	-	(	-				
уменьшение количества акций	3325	(	-	(	-	(	-				
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-				
дивиденды	3327	x	x	x	x	(	2 744				
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(	359	(	359				
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-				
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	3300	25	(	1 548	)	1 510 569	2 239 864				





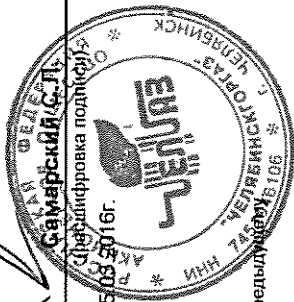
в том числе: Переоценка внеоборотных активов	3404	654 711	839	10 789	666 339
	До корректировок				
	корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
	исправлением ошибок	-	-	-	-
	3504	654 711	839	10 789	666 339
в том числе: Добавочный капитал (без переоценки)					
3405	54 433			(121)	54 312
До корректировок					
корректировка в связи с: изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
	3425	-	-	-	-
	3505	54 433	-	(121)	54 312
Резервный капитал (по статьям)					
3406	6 000		(5 999)		1
До корректировок					
корректировка в связи с: изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
	3426	-	-	-	-
	3506	6 000	(5 999)	-	1



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	2 239 863	1 287 069	1 196 296

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 По доверенности № 157 25/03/2016г. \_\_\_\_\_  
 " 28 " марта 20 16 г. \* \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер **Оболенская Л.А.**  
 (расшифровка подписи)



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему году.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



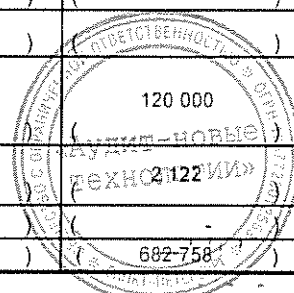
*Handwritten signature*

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 15 г.

Организация Акционерное Общество "Челябинскгоргаз" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность** по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2015	12	31
03257165		
7451046106		
40.20.2		
12267		49
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 14 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 050 421	1 474 995
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	955 902	1 390 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 062	9 728
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	84 457	72 458
налог на добавленную стоимость	4119		2 185
Платежи - всего	4120	( 783 808 )	( 576 361 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 183 986 )	( 180 729 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 323 238 )	( 293 310 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 219 068 )	( 30 297 )
налога на добавленную стоимость	4125	( 1 542 )	( - )
иных налогов и сборов	4126	( 17 959 )	( 17 667 )
прочие платежи	4129	( 38 016 )	( 54 359 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	266 613	898 634
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	543	253 691
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	543	691
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	-	253 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	( 211 691 )	( 936 449 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 211 691 )	( 814 327 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( 120 000 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 211 147 )	( 682 758 )



*В.О.И.*

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 14 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	( 4 317 )	( 8 208 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( 1 548 )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 2 746 )	( 708 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( 1 571 )	( 5 952 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 4 317 )	( 8 208 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>51 149</b>	<b>207 668</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>264 336</b>	<b>56 668</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>315 485</b>	<b>264 336</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

По доверенности № 157 25.03.2016 г.

" 28 " марта 20 16 г.

Самарский С.Л.  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Оболенская Л.А.

(расшифровка подписи)



# Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Челябинскгоргаз" за 2015 год (тыс. руб.)

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. <sup>1</sup>	57	( 46 )	-	( - )	-	( 7 )	-	-	57	( 53 )
	5110	за 20 14 г. <sup>2</sup>	505	( 487 )	-	( 448 )	447	( 7 )	-	-	57	( 46 )
в том числе:	5101	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
программы	5111	за 20 14 г. <sup>2</sup>	448	( 447 )	-	( 448 )	447	( - )	-	-	-	( - )
	5102	за 20 15 г. <sup>1</sup>	57	( 46 )	-	( - )	-	( 7 )	-	-	57	( 53 )
тов. знак	5112	за 20 14 г. <sup>2</sup>	57	( 40 )	-	( - )	-	( 7 )	-	-	57	( 46 )

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>	20 13 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-	-
В том числе:		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-



*Власов*



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

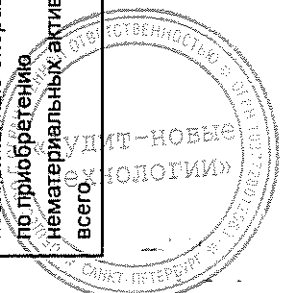
Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>	20 13 г. <sup>5</sup>	20 12 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	448	
в том числе: программы	5131	-	-	448	

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 14 г. <sup>2</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	
	5170	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	
	5190	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	



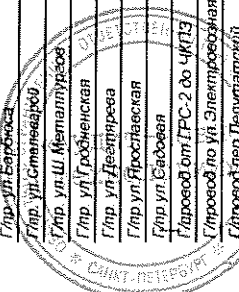


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего	5240	за 20 15 г.	160 349	937 707	138	1 034 474	63 444
	5250	за 20 14 г.	105 521	114 808	-	59 980	160 349
в том числе	5241	за 20 15 г.	160 349	925 812	138	1 022 579	63 444
	5251	за 20 14 г.	105 521	75 084	-	20 256	160 349
Приобретение ОС, земельных участков, объектов прир.-допользования	5242	за 20 15 г.	-	11 895	-	11 895	-
	5252	за 20 14 г.	-	39 724	-	39 724	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. <sup>1</sup>		3а 20 14 г. <sup>2</sup>	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 509	7 216		
в том числе:					
Газопровод-передача Комсом. пр-т		117	-		
Котельная с Долгоберевское, ул. Ленина, 1с		2 392	4 930		
Система тепломатри с узлами учета газа ГРП		-	449		
Лифт малый		-	1 837		
Оборудование котельной, Рылева, 8		-	-		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	770	1 087		
в том числе:					
Г/пр. От ГК-4028 до ГРП-110		-	30		
Г/пр. ул. Луанская		-	256		
Г/пр. ул. Учебная		-	21		
Г/пр. ул. Цейлинеа		-	11		
Г/пр. ул. Салютная		-	58		
Г/пр. ул. Мартовская		-	2		
Г/пр. к. ж. д. Электромашине		-	97		
Г/пр. ул. Декабристов		-	4		
Г/пр. по ул. Деватора		-	53		
Г/пр. ул. 32 водоочина Октябрь		-	16		
Г/пр. ул. Барбоса		-	9		
Г/пр. ул. Ситниевский		-	54		
Г/пр. ул. Ш. Металлургов		-	51		
Г/пр. ул. Гродненская		-	16		
Г/пр. ул. Деватора		-	223		
Г/пр. ул. Фролаевская		-	60		
Г/пр. ул. Бабовал		-	18		
Г/проезд от ГРС-2 до ЧКПЗ		-	38		
Г/проезд по ул. Электрообж.мал		-	6		
Г/проезд пер. Душупетский		-	13		
Г/проезд ул. Шаховская		-	12		
Г/проезд Сосновая Роца		-	26		



Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	3а 20 14 г. <sup>2</sup>
Г/пр. п. Локомотивный		5	13
Г/пр. ул. Чарчана		480	-
Г/пр. по ул. Толбухина		5	-
Г/пр. Семеновцев		4	-
Г/пр. ул. Малковского		18	-
Г/пр. Чайковского		21	-
г/пр. ул. Горняков		15	-
г/пр. по ул. Фрунзе		21	-
г/пр. п. Хутор Миасский		10	-
г/пр. п. Дм. Донского		1	-
г/пр. по ул. Барнаульская		7	-
г/пр. п. Локомотивный		5	-
г/пр. ЧМЗ-ЧТПЗ		27	-
г/пр. ул. Харьковская		27	-
г/пр. ул. 26 Б Комиссаров		3	-
г/пр. обл. Больница		9	-
г/пр. п. Сигнал		112	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	80 707	106 823	200 982
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	364	364	364
Иное использование основных средств (загор. и др.)	5286	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Изменения за период				перво-начальная стоимость	накопленная корректура 7
			перво-начальная стоимость	накопленная корректура 7	выбыло (погашено)	накопленная корректура 7	начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 532	-	-	-	-	-	6 532	-
	5311	за 20 14 г. <sup>2</sup>	6 532	-	-	-	-	-	6 532	-
	5302	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 532	-	-	-	-	-	6 532	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 20 14 г. <sup>2</sup>	6 532	-	-	-	-	-	6 532	-
	5305	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г. <sup>1</sup>	130 000	-	75 000	( 205 000 )	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5317	за 20 14 г. <sup>1</sup>	130 000	-	75 000	( 205 000 )	-	-	-	-
	5300	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6 532	-	-	-	-	-	6 532	-
	5310	за 20 14 г. <sup>1</sup>	136 532	-	75 000	( 205 000 )	-	-	6 532	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>	20 13 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме-продажи), - всего	5325	-	-	-	-
И Т.Д.		-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

20  
В.В.В.

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости т.ч. создание резерва	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. <sup>1</sup>	29 370	( 405 )	72 571	( 58 668 )	-	( 18 )	x	43 073	( 423 )
	5420	за 20 14 г. <sup>1</sup>	23 886	( 354 )	65 449	( 59 965 )	-	( 51 )	x	29 370	( 405 )
в том числе:	5401	за 20 15 г. <sup>1</sup>	29 116	( 405 )	70 359	( 56 634 )	-	( 18 )	( 2 488 )	40 353	( 423 )
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 14 г. <sup>1</sup>	23 599	( 354 )	64 177	( 58 660 )	-	( 51 )	0	29 116	( 405 )
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 15 г. <sup>1</sup>	254	( - )	2 212	( 2 234 )	-	-	2 488	2 720	-
	5422	за 20 14 г. <sup>1</sup>	287	( - )	1 272	( 1 305 )	-	-	-	254	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-

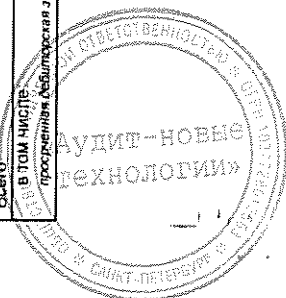


**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				выбыло				На конец периода						
			На начало года		поступление		погашение	статистика на финансовый результат	восстановление резерва	использован не резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. погашение)	период из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва на сомнительном долгах			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления									в результате	в результате	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г.	173 357	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	
	5521	за 20 14 г.	173 357	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г.	64 462	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5522	за 20 14 г.	64 462	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
авансы выданные	5503	за 20 15 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5523	за 20 14 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
прочая	5504	за 20 15 г.	108 895	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5524	за 20 14 г.	108 895	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	117 206	( 25 462 )	2 198 693	( 2 178 059 )	( 193 )	15 924	1 652	( 3 073 )	10 255	146 250	( 10 959 )				
	5530	за 20 14 г.	83 612	( 6 102 )	1 157 851	( 1 122 919 )	( 25 )	800	1 314	( 21 473 )	-	117 206	( 25 462 )				
в том числе: расчеты с покупателями	5511	за 20 15 г.	80 841	( 25 462 )	2 004 562	( 1 983 590 )	( 2 )	15 924	1 652	( 3 073 )	-	80 159	( 10 959 )				
	5531	за 20 14 г.	51 378	( 6 102 )	805 265	( 774 489 )	( - )	800	1 314	( 21 473 )	-	80 841	( 25 462 )				
авансы выданные	5512	за 20 15 г.	12 119	( - )	38 622	( 44 738 )	( 8 )	( - )	( - )	( - )	( - )	5 995	( - )				
	5532	за 20 14 г.	10 733	( - )	60 054	( 58 668 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	12 119	( - )				
прочая	5513	за 20 15 г.	24 246	( - )	155 509	( 129 731 )	( 183 )	( - )	( - )	( - )	10 255	60 096	( - )				
	5533	за 20 14 г.	21 501	( - )	292 532	( 289 762 )	( 25 )	( - )	( - )	( - )	( - )	24 246	( - )				
Итого	5500	за 20 15 г.	290 563	( 25 462 )	2 198 693	( 2 178 059 )	( 193 )	15 924	1 652	( 3 073 )	-	309 352	( 10 959 )				
	5520	за 20 14 г.	256 969	( 6 102 )	1 157 851	( 1 122 919 )	( 25 )	800	1 314	( 21 473 )	-	290 563	( 25 462 )				

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.		На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		27 106	16 147	25 462	16 147	8 360	8 360
Всего	5540	27 106	16 147	25 462	16 147	8 360	8 360
в том числе: просроченная дебиторская задолженность по покупателям	5541	27 106	16 147	25 462	16 147	8 360	8 360



## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- враткосрочную задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	слияние на финансовый результат <sup>1)</sup>		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>2)</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5571	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г.	877 422	2 695 721	3 423 897	1 587	-	147 659	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 20 14 г.	122 566	2 241 306	1 483 775	2 675	-	877 422	
	5561	за 20 15 г.	18 335	1 266 113	1 270 040	-	-	14 408	
	5581	за 20 14 г.	37 198	318 403	335 977	1 289	-	18 335	
авансы полученные	5562	за 20 15 г.	783 632	435 507	1 165 515	1 583	-	52 041	
	5582	за 20 14 г.	38 138	1 172 383	425 503	1 386	-	783 632	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 15 г.	11 940	253 300	253 294	-	-	11 946	
	5583	за 20 14 г.	11 639	230 883	230 582	-	-	11 940	
задолженность перед гос. внебюдж. фондами	5564	за 20 15 г.	12 193	73 245	75 409	-	-	10 029	
	5584	за 20 14 г.	12 845	66 172	66 824	-	-	12 193	
расчеты по налогам и сборам	5565	за 20 15 г.	35 183	571 733	564 810	-	-	42 106	
	5585	за 20 14 г.	15 821	385 193	365 831	-	-	35 183	
задолженность перед учредителями по выплате дивидендов	5566	за 20 15 г.	150	2 744	2 745	-	-	149	
	5586	за 20 14 г.	349	2 077	2 276	-	-	150	
прочая	5567	за 20 15 г.	15 989	93 079	92 084	4	-	16 980	
	5587	за 20 14 г.	6 576	66 195	56 782	-	-	15 989	
Итого	5550	за 20 15 г.	877 422	2 695 721	3 423 897	1 587	x	147 659	
	5570	за 20 14 г.	122 566	2 241 306	1 483 775	2 675	x	877 422	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>1)</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3)</sup>
Всего	5550	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1)</sup>	За 20 14 г. <sup>2)</sup>	За 20 13 г. <sup>3)</sup>
Материальные затраты	5610	88 203	93 900	93 900
Расходы на оплату труда	5620	221 525	228 554	228 554
Отчисления на социальные нужды	5630	65 434	65 478	65 478
Амортизация	5640	71 094	61 244	61 244
Прочие затраты	5650	70 322	83 596	83 596
Итого по элементам	5660	516 578	532 772	532 772
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	-	-	-
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	516 578	532 772	532 772



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	24 967	35 960	( 37 137 )	( 10 776 )	13 014
в том числе:						
По выплате годового вознаграждения	5701	10 902	11 730	( 9 738 )	( 9 220 )	3 674
По оплате отпусков	5702	10 741	24 230	( 24 075 )	( 1 556 )	9 340
По иным выплатам персоналу	5703	3 324	-	( 3 324 )	( - )	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	307 200	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	307 200	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	320 373	-
в том числе:				
банковские гарантии	5811	-	320 373	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>	За 20 14 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)	20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )
	20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )
И т.д.		-	-

Руководитель

Самарский С.А. Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

Оболенская Л.А.

(расшифровка подписи)

По Доверенности № 157 25.03.2016г.

" 28 " марта 20 16 г.



АО «Челябинскгоргаз»

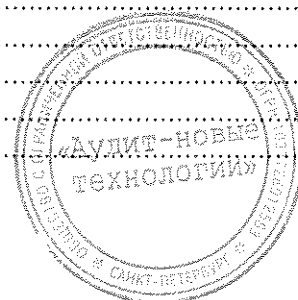
**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015год**



*В.Шош*

## Оглавление

<b>1</b>	<b>Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1	Общая информация .....	4
1.2	Информация об исполнительных и контрольных органах .....	7
<b>2</b>	<b>Раскрытие применяемых способов ведения учета.....</b>	<b>9</b>
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	9
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	9
2.3	Инвентризация активов и обязательств .....	9
2.4	Нематериальные активы .....	10
2.5	Основные средства .....	10
2.6	Финансовые вложения .....	12
2.7	Материально-производственные запасы .....	13
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	14
2.9	Расходы по обычным видам деятельности .....	14
2.10	Расходы будущих периодов .....	15
2.11	Дебиторская задолженность .....	15
2.12	Капитал .....	16
2.13	Оценочные обязательства .....	16
2.14	Доходы по обычным видам деятельности .....	17
2.15	Изменение учетной политики .....	17
<b>3</b>	<b>Раскрытие существенные показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности .....</b>	<b>18</b>
3.1	Нематериальные активы .....	18
3.2	Основные средства .....	18
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	19
3.4	Прочие внеоборотные активы .....	20
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	20
3.6	Запасы .....	21
3.7	Дебиторская задолженность .....	21
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	24
3.9	Прочие оборотные активы .....	26
3.10	Капитал .....	26
3.11	Кредиты и займы .....	27
3.12	Кредиторская задолженность .....	27
3.13	Прочие (долгосрочные) обязательства .....	28
3.14	Доходы будущих периодов .....	28
3.15	Оценочные обязательства .....	28
3.16	Доходы от обычных видов деятельности .....	28
3.17	Расходы по обычным видам деятельности .....	29
3.18	Прочие доходы и расходы .....	30
3.19	Налогообложение .....	30
3.20	Совокупный финансовый результат периода .....	33
3.21	Чистая прибыль к распределению .....	34
3.22	Прибыль (убыток) на акцию .....	34



<b>4</b>	<b>Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности .....</b>	<b>36</b>
<b>5</b>	<b>Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>37</b>
5.1	Обеспечения обязательств .....	37
5.2	Информация о забалансовых счетах .....	37
5.3	Информация об операциях со связанными сторонами .....	39
5.4	Условные обязательства и условные активы .....	46
5.5	Событие после отчетной даты .....	46
5.6	Государственная помощь .....	46
5.7	Информация по прекращаемой деятельности .....	46
5.8	Информация о рисках .....	46



# 1 Общие сведения

## 1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Челябинскгоргаз».

Сокращенное наименование: АО «Челябинскгоргаз»

ИНН Общества 7451046106

Государственная регистрация: зарегистрировано администрацией Советского района г. Челябинска от 01.06.94г. №673 (регистрационный номер № ЧСКРП 1116)..

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Советскому району г. Челябинска, 25 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027402922634.

Юридический адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8

Почтовый адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8

08.07.2015г. при изменении учредительных документов в соответствии с нормами главы 4 «Юридические лица» части первой ГК РФ (в редакции Федерального закона от 05.05.2014 N 99-ФЗ) была изменена организационно-правовая форма Общества с «Открытое акционерное общество» на «Акционерное общество», изменения в наименовании внесены в Устав и ЕГРЮЛ.

Уставный капитал Общества по состоянию на составляет: 25 285 руб. и разделен на 25 285 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. Состав Акционеров Общества по состоянию на 10.08.2015г. согласно выписки ЗАО «Профессиональный регистрационный центр» (реестродержателя Общества) от 11.08.2015 г. № М-150811-053 «приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера/	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Закрытое Акционерное Общество «Оптима»	99,52%	25163
Физические лица	0,39%	98
акции на казначейском счете эмитента	0,09%	24

Аудитор Общества:

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

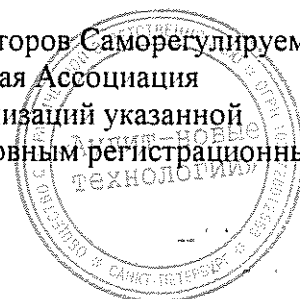
Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером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

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

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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



**Основные виды деятельности**

Основным видами деятельности Общества (см. Таблица 2):

**Таблица 2 Основные виды деятельности Общества**

1	Услуг по транспортировке газа
2	Производство, передача и распределение тепловой энергии
3	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения
4	Обслуживания и ремонта ВДГО
5	Технологическое присоединение к газораспределительным сетям
6	Проектно-изыскательские работы

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ (см. Таблица 3):

**Таблица 3 Лицензии Общества**

Вид деятельности	Лицензирующий орган	Номер	Период действия
Изготовление и ремонт средств измерений	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	СИ 008526-Р №006529 от 04.06.2010	4 июня 2010г. – 4 июня 2015г.
Транспортировка отходов I-IV класса опасности	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	№ 7400058 от 05.09.2011г.	5 сентября 2011г. – 5 сентября 2016г.
Добыча подземных вод на участке Голубой огонек для питьевого хозяйственно-бытового водоснабжения базы «Голубой огонек»	Управление по недропользованию по Челябинской области	№ ЧЕЛ 02770 ВЭ от 27.03.2014г.	27 марта 2014г. – 20 марта 2019г.
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	А В №071660 № ВП-56-002594(ЖСК)	30.12.2008 - бессрочная
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения(генерирующих)	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области	010977 № 74.50.11.002. Л.000008.02.07	06.02.2007 - бессрочная
Производственная аттестация технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Установленная область распространения производственной аттестации технологии: технология сварки с закладными нагревателями наружных газопроводов из неметаллических материалов, ТС-ЗН-ГО(2)	Национальное агентство контроля сварки	№ АЦСТ-69-00922	18.02.2013 – 18.02.2017



*В.И.В.*

Производственная аттестация технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Установленная область распространения производственной аттестации технологии: технология дуговой сварки покрытыми электродами газового оборудования, ТС-РД-ГО-ЧГГ	Национальное агентство контроля сварки	№ АЦСТ-69-01228	16.09.2014-16.09.2018
--	--	-----------------	-----------------------

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО) (см. Таблица 4):

**Таблица 4. Членство Общества в СРО**

Вид деятельности	СРО	Свидетельство	Период действия
Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов капитального строительства	НП СРО «Объединение инженеров строителей»	С.055.74. 8364.10.2012 от 31.10.2012г.	31.10.2012г. без ограничения срока.
		С.055.74. 8364.10.2015 от 19.10.2015г. (взамен ранее выданного)	19.10.2015г. без ограничения срока.
Проектирование объектов строительства	НП СРО «Газораспределительная система. Проектирование»	ГСП-01-230 от 26.01.2012г.	26.01.2012г. без ограничения срока
		ГСП-03-230 от 23.07.2015г. (взамен ранее выданного)	23.07.2015. без ограничения срока

Численность работников Общества составила 560, 557 и 531 человек на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 г.г. соответственно.

#### Обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество филиалов и обособленных подразделений, вынесенных на отдельный баланс, не имеет. Сведения об обособленных подразделениях, не имеющих расчетного счета и не выделенных на отдельный баланс представлены в Таблице 5:

**Таблица 5. Обособленные подразделения Общества без отдельного баланса**

Наименование	Место нахождения	КПП
Эксплуатационная служба № 2 по обслуживанию газового хозяйства Советского, Центрального, Курчатовского, Калининского районов	г. Челябинск, ул. Куйбышева, дом 17, строение А	744832001
Эксплуатационная служба № 3 по обслуживанию газового хозяйства Тракторозаводского и 531 Ленинского районов	г. Челябинск, ул. Харлова, дом 12	744932001
Эксплуатационная служба № 1 по обслуживанию газового хозяйства Металлургического района "	г. Челябинск, ул. Жукова, дом 31	745032001
Обособленное подразделение ОАО "Челябинскгаз" база отдыха "Голубой огонек"	Челябинская область, Красноармейский район, п. Лазурный	743205001
Эксплуатационная служба по обслуживанию газового хозяйства Кунашакского района	Челябинская область, Кунашакский район, с. Кунашак, ул. Николаева, 31	743332001
Эксплуатационная служба по обслуживанию газового хозяйства Сосновского района	Челябинская область, Сосновский район, с. Долгодеревенское, ул. Ленина, дом 1, строение Г	743832001



## 1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

### Генеральный директор

В соответствии с решением Совета директоров АО «Челябинскгоргаз» генеральным директором Общества назначен Серадский Владимир Григорьевич на срок с 15.01.2013г. по 14.03.2013г. (протокол заседания Совета директоров №7 от 15.01.2013г. с 28.03.2013г. по 20.01.2014г. (протокол заседания Совета директоров бн от 28.03.2013г. с 21.01.2014г. по 20.01.2015г. (протокол заседания Совета директоров № 01-2014 от 21.01.2014г. с 21.01.2015г. по 20.01.2018г. (протокол заседания Совета директоров бн от 18.12.2014г.

### Совет директоров

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от б/н от 26.05.2014, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Совет Директоров Общества до 30.06.2015

ФИО	Место работы
Азовцев Михаил Викторович	ЗАО «Группа компаний «Ренова»
Харитонов Михаил Евгеньевич	ЗАО «Группа компаний «Ренова»
Котлов Александр Михайлович	ЗАО «Комплексные энергетические системы»
Уфимцев Александр Сергеевич	ЗАО «Комплексные энергетические системы»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ОАО «Газпром газораспределение»
Табачук Сергей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»
Шевченко Александр Николаевич	ЗАО «Группа компаний «Ренова»

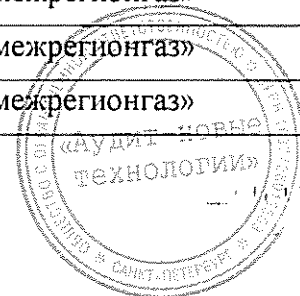
Председатель Совета директоров – Азовцев Михаил Викторович

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 30.06.2015 № б/н, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Совет Директоров Общества после 30.06.2015

ФИО	Место работы
Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»
Морозов Алексей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»
Королев Дмитрий Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»
Беляева Наталия Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров - Крон Михаил Альфредович.



**Ревизионная комиссия**

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол б/н от 26.05.2014, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Ревизионная комиссия Общества до 30.06.2015**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Балашов Дмитрий Евгеньевич	ООО «Ф1-Аудит»	Заместитель генерального директора
Зверев Олег Сергеевич	ООО «Ф1-Аудит»	Генеральный директор
Малышева Жанна Владимировна	ООО «Ф1-Аудит»	Главный бухгалтер

Председатель ревизионной комиссии – Зверев Олег Сергеевич

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 30.06.2015 № б/н, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Ревизионная комиссия Общества после 30.06.2015**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Савушкин Сергей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России
Пашнин Владимир Николаевич	АО «Челябинскгоргаз»	Заместитель главного бухгалтера по налогам и налоговому учету
Шамонина Елизавета Анатольевна	АО «Челябинскгоргаз»	Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету

Председатель Ревизионной комиссии - Савушкин Сергей Валерьевич.



*В.О.Иванов*

## 2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2015 год, утвержденным приказом от 31.12.2014 № 771, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

### 2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1 «Управление производственным предприятием».

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

### 2.3 Инвентаризация активов и обязательств

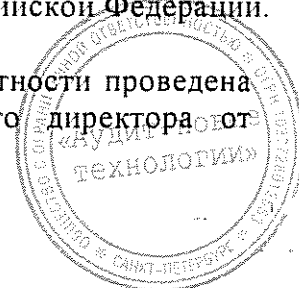
Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, предусмотренном Приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Инвентаризация имущества в обязательном порядке проводится при наступлении следующих случаев:

- при передаче основных средств в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Общества;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация в соответствии с Приказом генерального директора от 31.12.2014г.. № 765.



## 2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 10).

**Таблица 10 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов**

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Товарный знак «Челгаз»	103
Программа "Гидравл.расчет проектир.сети г/пров."	120
Схема реконструкции газопроводов г.Челябинска	120

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

## 2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 11. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Первая группа	12-24
Вторая группа	24-36
Третья группа	36-60
Четвертая группа	60-84
Пятая группа	84-120
Шестая группа	120-180
Седьмая группа	180-240
Восьмая группа	240-300
Девятая группа	300-360
Десятая группа	от 360
Отдельная амортизационная группа*	84

\*Для основных средств, введенных с 01.01.2002г на основании сроков полезного использования, установленных в соответствии с классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002г.



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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества и автотранспортные средства.

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

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

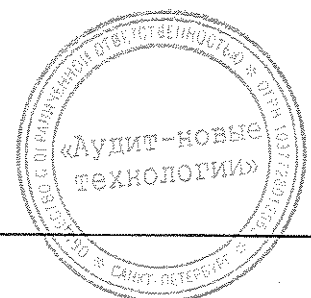
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- безвозмездно полученным объектам

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

Переоценка проводится 1 раз в год на конец отчетного периода с привлечением профессионального оценщика на основании Приказа генерального директора общества.



## 2.6 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает

- вклады в уставные капиталы других организаций ;
- процентные и дисконтные векселя банков-эмитентов.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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

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

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

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

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

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

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.



## 2.7 Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы предприятия:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), а также используемые для управленческих нужд предприятия;
- товары, предназначенные для продажи;
- специальная одежда.
- инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

Дополнительные расходы сверх стоимости материалов, уплачиваемой в соответствии с договорами поставщикам (в т.ч. расходы на доставку и приведение их в состояние, пригодное к использованию), включаются в фактическую себестоимость каждой группы (вида) материалов пропорционально общей стоимости приобретаемых материалов. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по складу во взвешенной оценке.

Товары, приобретенные для продажи, принимаются к учету по фактической себестоимости.

Товары, полученные для столовой предприятия, принимаются к учету с наценкой, утвержденной приказом руководителя. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимость товаров. При продаже, отпуске, ином выбытии товаров их стоимость списывается по средней стоимости по складу.

Специальная одежда и специальная оснастка, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование стоимостью до 40 000 руб. за единицу и специальная одежда, независимо от ее стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете 10.11 «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы». Общество ежеквартально проводит проверку на соответствие балансовой стоимости запасов их текущей рыночной цене. В конце отчетного периода на сумму резерва под снижение стоимости материальных ценностей дебетуется субсчет 91.02 «Прочие расходы» по статье «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» и кредитуется соответствующий субсчет счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». В начале периода, следующего за периодом, в котором произведена указанная выше запись, зарезервированные суммы восстанавливаются методом «Сторно» по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту соответствующих субсчетов 14 счета «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Таким образом, остаток на счете 14 показывает превышение фактической стоимости материальных ценностей над их рыночной стоимостью только на конец отчетного периода.



*Handwritten signature*

## 2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В отчетном периоде в составе денежных эквивалентов отражены векселя со сроком погашения до трех месяцев.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, 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.

## 2.9 Расходы по обычным видам деятельности

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

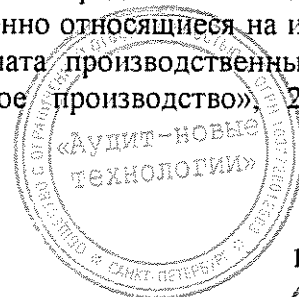
В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

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

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции. Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование своих активов по договору аренды (субаренды), учитывают в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы отражаются в составе себестоимости выпускаемой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по прибыли. Калькулирование себестоимости выполненных работ и оказанных услуг осуществляется по их видам.

В бухгалтерском учете затраты подразделяются на прямые и косвенные

Прямые производственные затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».





Косвенные производственные затраты, не связанные непосредственно с производством определенного вида продукции, работ (услуг), а обусловленные процессами организации обслуживания производства, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные общехозяйственные затраты, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления предприятием и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются в дебет счетов учета прямых затрат по полной производственной себестоимости пропорционально выручке от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг нарастающим итогом с начала года.

Затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг обслуживающими производствами предприятия отражаются по дебету 29 счета " Обслуживающие производства". На данном счете собираются затраты обслуживающих производств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, явившихся целью создания предприятия. Себестоимость определенных видов продукции (работ, услуг) формируется из прямых производственных и косвенных производственных и общехозяйственных затрат, затрат обслуживающих производств. Соответственно, в конце отчетного периода в расчет себестоимости соответствующих видов работ, услуг включаются все прямые и косвенные затраты, затраты обслуживающих производств. Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором были осуществлены, в размере фактических затрат. Резерв под предстоящие ремонты не создается. Из-за отсутствия незавершенного производства на конец отчетного месяца все затраты отчетного периода списываются с Кредита счета 20 «Основное производство» в Дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

## 2.10 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Расходы на обязательное и добровольное страхование, расходы на получение права пользования программами для ЭВМ признаются авансом и списываются равномерно на счета учета затрат на производство продукции (работ, услуг) и другие счета в течение периода, к которому они относятся.

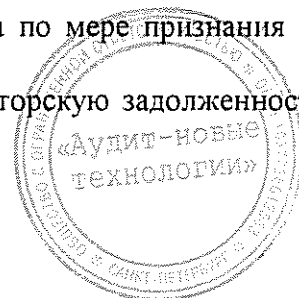
## 2.11 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

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



## 2.12 Капитал

В Обществе создается резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества, в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для других целей.

Стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, отражается по строке 1320 Бухгалтерского баланса в круглых скобках как величина, уменьшающая показатель собственного капитала организации. Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, к финансовым вложениям организации не относятся (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

## 2.13 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков и на выплату годового вознаграждения. Оценочные обязательства формируются путем ежемесячных отчислений с использованием рассчитанного на начало года процента. Процент определяется из расчета предельной величины оценочного обязательства. Так как отпускные и годовое вознаграждение облагаются страховыми взносами, соответствующее оценочное обязательство увеличивается на сумму этих страховых взносов. Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения работникам общества включаются в состав затрат на оплату труда соответствующих категорий работников с распределением на прямые и косвенные расходы и ежемесячно признаются в качестве расходов отчетного периода. Для выполнения обязанности по выплате работникам отпускных либо годового вознаграждения и начислению на них страховых взносов организация частично списывает ранее сформированное оценочное обязательство записями по дебету счета 96 в корреспонденции с кредитами счетов 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" (в части суммы отпускных) и 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (в части страховых взносов) (абз. 1, 2 п. 21 ПБУ 8/2010).

В 2016г. Общество планирует выплатить сотрудникам вознаграждение по итогам работы за 2015г. в соответствии с § 9 Коллективного договора ОАО "Челябинскгоргаз". Уточненная величина резерва на выплату вознаграждения, рассчитанная в соответствии с предусмотренным Коллективным договором порядком, перенесена на 2016г.

На конец отчетного периода ежегодно производится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков работникам, величина обязательства уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В случае превышения фактически сформированного оценочного обязательства над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года производится сторнированная запись издержек производства и обращения, а в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения.



## 2.14 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

## 2.15 Изменение учетной политики

1. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным. В 2015 году по сравнению с прошлым отчетным периодом существенных изменений в учетную политику не вносилось.
2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.



### 3 Раскрытие существенные показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Нематериальные активы

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

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией отсутствует.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений П-1.

#### 3.2 Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

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

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2015 г. 0 тыс. руб.  
в 2014 г. 0 тыс. руб.  
в 2013 г. 64948 тыс. руб.

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

в 2015 г. 26116 тыс. руб.  
в 2014 г. 94159 тыс. руб.  
в 2013 г. 5687 тыс. руб.

За период 2013 – 2015г.г. Общество имущества в лизинг не получало. За имущество, полученное по договорам лизинга в более ранние периоды, Обществом с 01 января 2016 г. до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 32, 18 тыс. руб., в т. ч. выкуп 3, 56 тыс. руб. , в 2016 году подлежит выплата 26, 47 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2015 году 1 829, 25 тыс. руб.  
в 2014 году 6 992, 97 тыс. руб.  
в 2013 году 14 671, 11 тыс. руб.



Основные средства, переданные в аренду.

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

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Основные средства, стоимость которых не погашается**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013г.
Земельные участки	8423	8423	8423
Объекты основных средств на консервации	364	364	364
Объекты, безвозмездно полученные	54286	54312	54434
<b>Итого</b>	<b>63073</b>	<b>63099</b>	<b>63221</b>

Переоценка основных средств проведена по состоянию на 31.12.2015 г. на основании Приказа от 31.12.2015 № 785.

Оценка рыночной стоимости объектов основных средств осуществлена ООО «Центр оценки и сопровождения бизнеса».

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, в т.ч. по газопроводам, введенным в эксплуатацию в 2015 году:

Тыс.руб.

Наименование	Инв. №	Остаточная стоимость
Газопровод перемычка между Комсом.пр. и врем.котельной	00014887	96 396
Газопровод выс. давления. от ГРС-2 д.Глинка до ж.р. Сухомесово	00014905	863 748

### 3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Иное использование финансовых вложений отсутствует



Движение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.1 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 13)

**Таблица 13. Долгосрочные финансовые вложения**

Наименование	На 31.12. 2015 г.			На 31.12. 2014 г.			На 31.12. 2013 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
<b>Инвестиции и в другие организации</b>	-	6532	-	-	6532	-	-	6532	-
ОАО "Инвестиционная компания "Уральская здравница"	6.88%	75	-	6.88%	75	-	6.88%	75	-
ОАО "Челябинск облгаз"	14,4%	6 457	-	14/4%	6 457	-	14/4%	6 457	-
<b>Итого инвестиции</b>	-	6532	-	-	6532	-	-	6532	-

### 3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 14).

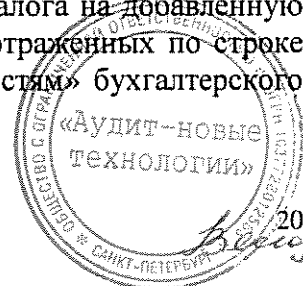
**Таблица 14. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2014 г.
Предоплата строительных работ	3 466	703 039	302
<b>Итого</b>	<b>3 466</b>	<b>703 039</b>	<b>302</b>

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы выплаченных авансов, связанных с созданием внеоборотных активов (строительством газопроводов), без учета налога на добавленную стоимость. Авансы выданные, по строке, приведены за минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2015 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 124 963 тыс. руб., на 31.12.2013 г. 0 тыс. руб.

### 3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 15).



**Таблица 15 . Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Налог на добавленную стоимость - исполнение обязанности налогового агента	94	94	94
<b>Итого</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>94</b>

В отчетном периоде в строке отражена сумма налога, начисленного и удерживаемого из арендной платы муниципального имущества. Являясь арендатором по договору с Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска, в соответствии п. 3 ст. 161 НК РФ Общество уплачивает в бюджет налог в качестве налогового агента

### 3.6 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

При заполнении этой строки Бухгалтерского баланса использованы данные о дебетовых остатках по счетам 10, 41 за вычетом кредитового сальдо по счету 14 (в части резерва под снижение стоимости материалов).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

### 3.7 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данные раскрыты без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

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

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Долгосрочная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	64 462	-	64 462	-	64 462	-
Прочая дебиторская задолженность	98 640		108 895		108 895	
<b>Итого:</b>	<b>163 102</b>	<b>-</b>	<b>173 357</b>	<b>-</b>	<b>173 357</b>	<b>-</b>



По состоянию на 31.12.2015г. в активе баланса АО «Челябинскгоргаз» в составе дебиторской задолженности отражена задолженность ПАО «Мечел» (Челябинский металлургический комбинат), обеспеченная векселем собственным, а также выданные займы АО «Иркутскоблгаз» и АО «Газмонтаж», переведенные в состав прочей дебиторской задолженности с капитализацией начисленных процентов после заключения мировых соглашений, на общую сумму:

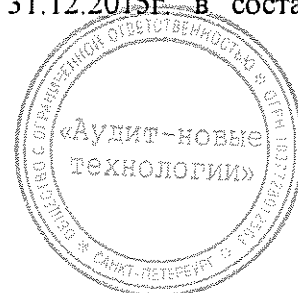
**Таблица 17 Состав долгосрочной дебиторской задолженности**

Дебитор	Сумма задолженности тыс. руб., в т. ч.		Основание
	Долгосрочная	Краткосрочная	
ПАО «Мечел»	64 462	-	простой вексель № 000545 от 30.03.2001г. (Мировое Соглашение от 30.03.2001)
АО «Газмонтаж»	72 926	2 084	отсрочка по договору займа № 447 от 30.03.2011г. согласно мировому соглашению от 29.05.2013г. с рассрочкой оплаты равными долями с 31.12.2016г. по 30.11.2019г.
АО «Иркутскоблгаз»	-	5 834	отсрочка по договору займа № 470-3 от 27.10.2010г. согласно мировому соглашению от 16.04.2013г., оплата до 31.12.2016г.
АО «Иркутскоблгаз»	25 714	2 337	отсрочка по договору займа № 2357-П от 24.05.2010г. согласно мировому соглашению от 26.04.2013г. с рассрочкой оплаты равными долями с 31.12.2016г. по 30.11.2017г.
<b>Итого:</b>	<b>163 102</b>	<b>10 255</b>	

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7727/2013 от 27.06.2013 утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства по возврату заимствованных у АО «Челябинскгоргаз» денежных средств в размере 28 051 506,94 рублей до 31.12.2016 и рассрочку платежа равными долями в размере 2 337 625,58 руб. в течение 1 года. Задолженность по первому платежу сроком до 31.12.2016г. отражается на 31.12.2015г. в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-5832/2013 от 13.05.2013 утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства по возврату заимствованных у АО «Челябинскгоргаз» денежных средств в размере 5 833 946,81 рублей до 31.12.2016. По состоянию на 31.12.2015г. срок погашения остается менее 12 месяцев, вся сумма задолженности отражается в составе краткосрочной

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7505/2013 от 31.05.2013 утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Газмонтаж» обязательства по возврату заимствованных у АО «Челябинскгоргаз» денежных средств в размере 75 009 178,52 рублей до 31.12.2016 и рассрочку платежей равными долями в размере 2 083 603, 29 руб. ежемесячно в течение 3 лет. Задолженность по первому платежу сроком до 31.12.2016г. отражается на 31.12.2015г. в составе краткосрочной дебиторской задолженности





По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Краткосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

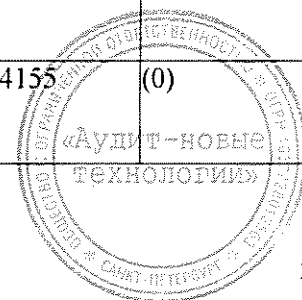
Наименование показателя	На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	80159	(10959)	80840	(25462)	51378	(6102)
задолженность за транспортировку газа	55688	(8777)	62558	(17123)	35118	(4893)
задолженность по прочим услугам	24471	(2182)	18282	(8339)	13260	(1209)
Авансы выданные всего, в т.ч	5995	-	12119	-	10733	-
авансы по СМР	-	-	-	-	-	-
авансы прочие	5995	-	12119	-	10733	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Прочая задолженность	60096	-	24245	-	21501	-
<b>Итого</b>	<b>146250</b>	<b>(10 959)</b>	<b>117204</b>	<b>(25 462)</b>	<b>83612</b>	<b>(6102)</b>

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены за минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2015 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 167 тыс. руб., на 31.12.2013 г. 775 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302), представлены в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,**  
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
ООО «Тепловые электрические сети и системы»	13593	(0)	4501	(150)	3792	(0)
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	12065	(0)	11729	(6757)	5799	(3000)
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	5314	(0)	2563	(0)	4155	(0)



ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	4068	(3844)	3828	(2774)	1247	(276)
ООО «Агрокомплекс Чурилово»	2770	(0)	831	(0)	861	(0)
ООО «ЧелСи»	1888	(0)	989	(43)	-	(0)
ООО Новосинеглазовский завод строительных материалов	1735	(1733)	2043	(1307)	780	(0)
ООО Теплоэнергосбыт	1584	(0)	1475	(0)	722	(0)
ООО КСМИ	1489	(1387)	850	(525)	538	(0)
ОАО «Фортум»	6576	(0)	6573	(0)	29	(0)
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	6648	(0)	6879	(0)	6947	(0)
АО Концерн «Уралгазстрой»	120	(0)	330	(301)	-	(0)
ООО «ЧТЗ-УРАЛ-ТРАК»	-	(0)	18458	(8178)	4320	(0)
<b>Итого</b>	<b>57850</b>	<b>(6964)</b>	<b>61049</b>	<b>(20035)</b>	<b>29190</b>	<b>(3276)</b>

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Денежные средства и денежные эквиваленты**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>	315 485	124 336	56 668
на расчетных счетах	315 354	124 235	56 606
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	53	-	-
в т.ч. специальные счета платежного агента	53	-	-
касса	78	101	62
<b>Денежные эквиваленты, в т.ч.</b>	-	140 000	-
векселя	-	140 000	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>315 485</b>	<b>264 336</b>	<b>56 668</b>

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

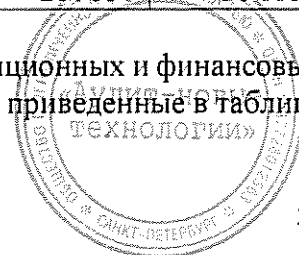
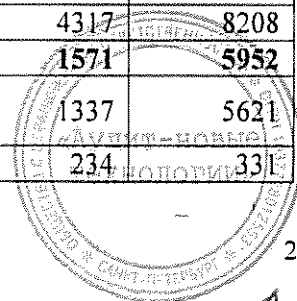


Таблица 21. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	за 2015 г.	За 2014г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего (строка 4110)	1050421	1474995
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>84457</b>	<b>72458</b>
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	10313	-
поступление денег всвязи с причинением ущерба имуществу общества	64	-
поступление прочих авансов и переплат	684	145
поступления от возмещения судебных расходов	1764	821
возврат подотчета	90	50
поступление денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта	30616	53457
поступление от Фортума возмещения расходов по банковской гарантии ( Глинка)	4175	-
поступления невыясненных денежных средств	113	46
полученные проценты от векселей	5229	14420
полученные проценты от размещения денежных средств на расчетном счете	31257	3519
прочие	152	-
Платежи-всего (строка 4120)	783808	576361
<b>прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.</b>	<b>38016</b>	<b>54359</b>
выплата вознаграждения членам совета директоров, а также расходов, связанных с проживанием и проездом	1444	981
выплаты неработающим пенсионерам, членам семей погибших, умерших родственников, премия ветеранам ВОВ, участникам в боевых действиях, расходы на социально-культурные мероприятия для сотрудников общества	253	3475
госпошлина для переоформление лицензии на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных объектов, проведение аттестации по ПБ сотрудников общества, регистрации транспортных средств, неустойки, штрафы, пени, возмещение ущерба	1874	1138
представительские расходы	122	140
возврат залоговых сумм, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта, излишне перечисленных денежных сумм, авансовых платежей	31438	45595
возмещение банковской гарантии	2874	-
выплаты на благотворительность	-	3030
компенсация затрат, временному управляющему	11	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления-всего (строка 4210)	543	253692
<b>прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Платежи-всего (строка 4220 )	211691	936449
<b>прочие платежи всего (строка 4229), в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления-всего (строка 4310 )	-	-
<b>прочие поступления всего (строка 4319), в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Платежи-всего (строка 4320)	4317	8208
<b>прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.</b>	<b>1571</b>	<b>5952</b>
лизинговые платежи за финансовую аренду автотранспорта, оборудования по договору	1337	5621
лизинговые платежи за финансовую аренду газопроводов	234	331



Дополнительные денежные средства в форме кредитов и займов Обществом за отчетный период не привлекались.

### 3.9 Прочие оборотные активы

Информация для отражения в составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в отчетном периоде у общества отсутствует.

### 3.10 Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала организации состоящего из 25 285 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, в 2015г. стоимость не изменялась. По состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2014г. и 31.12.2013г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Акции, выпущенные Обществом

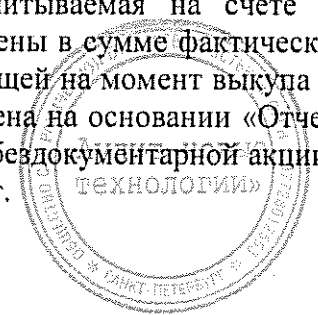
Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	25 285	25,29	25 285	25,29	25 285	25,29
Выпущенные и полностью оплаченные акции	25 261	25,26	25 261	25,26	25 285	25,29
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	24	0,03	24	0,03	-	-

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2014г. на выплату доходов акционерам было направлено 2 746 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 108,62 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 2 744 тыс. руб.).

В 2015, 2014 и 2013 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

В 2014 по Решению ВОСА от 15.08.2014г. величина резервного капитала была уменьшена до размера, предусмотренного Уставом Общества, разница в сумме 5 999 тыс. руб. присоединена к нераспределенной прибыли 2014года.

По строке 1320 бухгалтерского баланса «Собственные акции, выкупленные у акционеров» показана стоимость акций, выкупленных у акционеров, учитываемая на счете 81 «Собственные акции»). В бухгалтерском учете такие акции учтены в сумме фактических затрат на приобретение - 24 акций по рыночной цене, действующей на момент выкупа 64 504,65 руб. в размере 1 548 111,60 руб. Рыночная цена определена на основании «Отчета об определении рыночной стоимости 1 обыкновенной именной бездокументарной акции в составе 100 пакета акций ОАО «Челябинскгоргаз» на 01.04.2014г.



### 3.11 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) и краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

### 3.12 Кредиторская задолженность

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности для отражения по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса в отчетном периоде у Общества отсутствует.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, который составляет: на 31.12.2015 г. 9 372 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 141 058 тыс. руб., на 31.12.2013 г. 6 877 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Данные раскрыты без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства», представлена в таблице (см. Таблицу 23).

**Таблица 23. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности**  
тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2015г	на 31.12.2014г	на 31.12.2013г	Характер задолженности
ООО «Лента»	11 715	11653	-	Вынос газопровода Транспортировка газа
ООО СК «Легион»	9834	-	-	Технологическое присоединение
МАУ ДОЛ «Солнечная поляна»	1395	-	-	Технологическое присоединение
ООО МПК «Архимед»	900	-	-	Вынос газопровода
ОАО Челябинская швейная фабрика «Одежда»	763	34	-	Вынос газопровода Транспортировка газа
ООО Объединение «Союзпищепром»	721	645	-	Транспортировка газа
ООО «Каскад»	680	-	-	Технологическое присоединение
ООО Кнауф Гипс Челябинск	670	634	136	Транспортировка газа
ООО «Челрем»	583	-	-	Технологическое присоединение
АО «Первый хлебокомбинат»	511	437	434	Транспортировка газа



*В.Ковалев*

Плотников Алексей Анатолевич	495	-	-	Технологическое присоединение
Мительман Семен Аркадьевич	396	396	-	Вынос газопровода
ООО «Аска»	345	345	-	Ремонтные работы
ООО Челябинское монтажно- наладочное управление "Спецэлеватормонтаж"	460	-	-	Технологическое присоединение
ЗАО «Пластик»	255	190	29	Транспортировка газа
Челябинский электровозремонтный завод- филиал ОАО "Желдорреммаш"	250	139	182	Транспортировка газа
<b>Итого</b>	<b>29911</b>	<b>14439</b>	<b>781</b>	

### 3.13 Прочие (долгосрочные) обязательства

Информация для отражения по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса в отчетном периоде у Общества отсутствует.

Информация для отражения по строке 1550 «Прочие (краткосрочные) обязательства» в отчетном периоде у Общества отсутствует.

### 3.14 Доходы будущих периодов

Информация для отражения по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в отчетном периоде у Общества отсутствует.

### 3.15 Оценочные обязательства

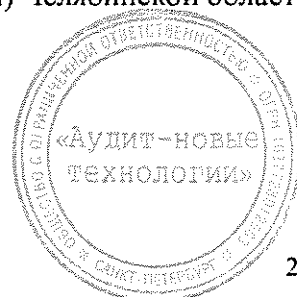
По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

### 3.16 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

По сравнению с 2014 годом, доходы от обычных видов деятельности за 2015 год выросли на 1 014 121 тыс. руб. (149 %) за счет полученного дохода в размере 1 038 008 тыс. руб. по технологическому присоединению объектов генерации к газовым сетям ОАО «Фортум». Стоимость услуги предъявлена заявителю в соответствии платой, утвержденной постановлениями ГК ЕТО (Министерства тарифного регулирования) Челябинской области 13/16 от 31.03.2015 и 38/8 от 20.08.2015



Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см.Таблица 24).

**Таблица 24. Выручка по крупнейшим контрагентам**  
тыс. руб.

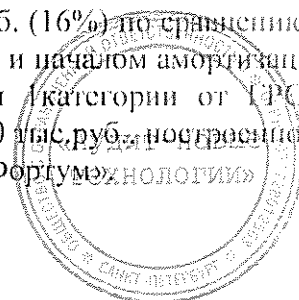
Контрагент	за 2015 г.	за 2014 г.
Фортум ОАО	1 339 317	310 307
НОВАТЭК-Челябинск	41 026	43 763
Челябинский металлургический комбинат (ЧМК) ПАО	10 047	20 219
Челябинский электрометаллургический комбинат (ЧЭМК) ОАО	18 035	18 928
ЧТЗ-УРАЛТРАК	14 729	17 631
Челябинский трубопрокатный завод	17 050	16 453
Тепловые электрические сети и системы ООО	15 843	14 067
Газпром газораспределение Челябинск АО	12 668	10 012
ЭНЕРГОПРОМ-ЧЭЗ	6 464	6 333
Челябинский кузнечно-прессовый завод	5 496	6 138
ТК Западная ООО	4 255	5 301
Агрокомплексе Чурилово ООО	5 256	5 133
Макфа	4 252	4 737
РЖД	4 618	4 538
Теплоэнергосбыт	4 655	4 209
Равис-птицефабрика Сосновская	3 957	4 027
АКСИ	2 229	3 538
Трубодеталь АО	3 241	3 354
ЧЗПСН-Профнастил ПАО	2 853	3 351
Челябинские строительно-дорожные машины	2 246	3 194
Энергопромышленная компания	3 047	3 160
Ремонтно-эксплуатационное управление	1 982	2 867
Первый хлебокомбинат	3 028	2 832
Челябинский завод железобетонных изделий № 1	2 212	2 710
Электромашинна ОАО	2 773	2 687
КНАУФ ГИПС ЧЕЛЯБИНСК	2 176	2 586
МБУЗ детская городская клиническая больница №7	3 157	2 553
<b>Итого:</b>	<b>1 536 612</b>	<b>524 628</b>

### 3.17 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений II-1.

В составе себестоимости по строке 2120 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы: за 2015 год в сумме 111 080 тыс. руб., за 2014 год в сумме 114 151 тыс. руб.

Рост затрат на амортизационные отчисления на 9 850 тыс руб. (16%) по сравнению с предыдущим отчетным периодом связан с вводом в эксплуатацию и началом амортизации объекта основных средств «Газопровода высокого давления категории от ГРС-2 д.Глинка до ж.р.Сухомесово» первоначальной стоимостью 869 180 тыс.руб., построенного в рамках договора по технологическому присоединению с ОАО «Фортум».



*В.Медведев*

### 3.18 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

Значение показателя строки 2340 «Прочие доходы» определено на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91-1 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к) за минусом дебетового оборота по субсчету 91-2 счета 91 в части НДС. Суммы доходов и прочих расходов, связанных с операциями по ценным бумагам, Общество отражает развернуто.

Значение показателя строки 2350 «Прочие расходы» определяется на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по субсчету 91.2 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к уплате и учета НДС).

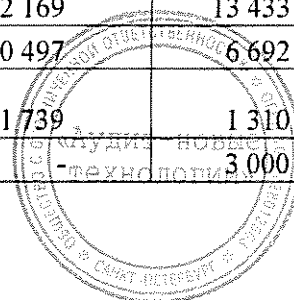
Прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материалов, резервы сомнительных долгов обществом показываются развернуто).

### 3.19 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2015г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Расчеты по налогу на прибыль  
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 190 223	114 241
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	238 045	22 848
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	10 713	12 499
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	53 565	62 493
4.1	-	Разницы между амортизацией ОС для целей бухгалтерского и налогового учета в следствии переоценки ОС.	22 918	23 023
4.2	-	Переоценка (уценка) ОС	-	905
4.3	-	Содержание непроизводственной сферы	8 494	7 723
4.4	-	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	2 169	13 433
4.5	-	Выплаты социального характера	10 497	6 692
4.6	-	Вознаграждение членам Совета директоров	1 739	1 310
4.7	-	Спонсорская помощь		3 000





Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
4.8		Расходы, связанные с выбытием и списанием ОС	-	311
4.9	-	Прочие	7 747	6 096
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	( 3 907 )	( 1 611 )
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	( 19 535 )	( 8 053 )
6.1	-	Восстановленные оценочные обязательства	( 18 651 )	( 7 848 )
6.2		Переоценка ОС	( 884 )	( 205 )
6.3	-	Прочие	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8*20%)	-	( 429 )
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	-	( 2 146 )
8.1	-	Погашение вычитаемой временной разницы по доходу от продажи ценных бумаг	-	( 2 146 )
8.2	-	Начисление вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	-	-
8.3	-	Погашение вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	-	-
8.4	-	Начисление оценочного обязательства	-	-
8.5	-	Погашение оценочного обязательства	-	-
8.6	-	Убыток от реализации основных средств	-	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9*20%)	( 63 932 )	( 3 133 )
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	( 319 658 )	( 15 665 )
10.1	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	( 319 668 )	( 15 705 )
10.2	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	10	40
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	904 594	150 869
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	180 919	30 174



В 2015 году в Обществе проводилась выездная налоговая проверка ИФНС по Советскому району г. Челябинска за период 2011- 2013 год.

По результатам проверки установлена неуплата налога на прибыль организация за 2012 год в размере 358 023 руб., в том числе в федеральный бюджет 35 802 руб., в бюджет субъекта РФ 322 221 руб.

Возражения по акту проверки были направлены в налоговый орган 22.06.2015г.

После получения Решения 17 от 30.06.2015г. по итогам проверки Обществом в вышестоящий налоговый орган УФНС России по Челябинской области 30.09.2015г. была направлена апелляционная жалоба, которая согласно Решения 16-07/004216 от 02.10.2015г. была оставлена без удовлетворения. После получения требования об уплате налогов 5816 от 16.10.2015г. установленная в ходе проверки недоимка была уплачена Обществом в бюджет, по налогу на прибыль за 2012 год представлена уточненная декларация.

Увеличение налоговых обязательств по уточненной декларации отражено по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2015 год.

### Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Налоги  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-29 093	111 809	111 749	-29 153
Налог на прибыль	18 746	191 590	219 068	46 224
Налог на имущество	-3 699	22 279	15 828	-10 150
НДФЛ	-1 914	32 427	32 021	-2 320
Земельный налог	-386	1 564	1 564	-386
Транспортный налог	-92	518	513	-97
ЕНВД	8	-	-	8
<b>Итого</b>	<b>-16 430</b>	<b>360 187</b>	<b>380 743</b>	<b>4 126</b>

В таблице «Налоги» информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена свернуто. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерском балансе информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена развернуто.



Информация о суммах начисленных и уплаченных взносов в государственные внебюджетные фонды за отчетный период приведена в таблице (см. Таблица 27).

**Таблица 27. Взносы в государственные внебюджетные фонды**  
тыс. руб.

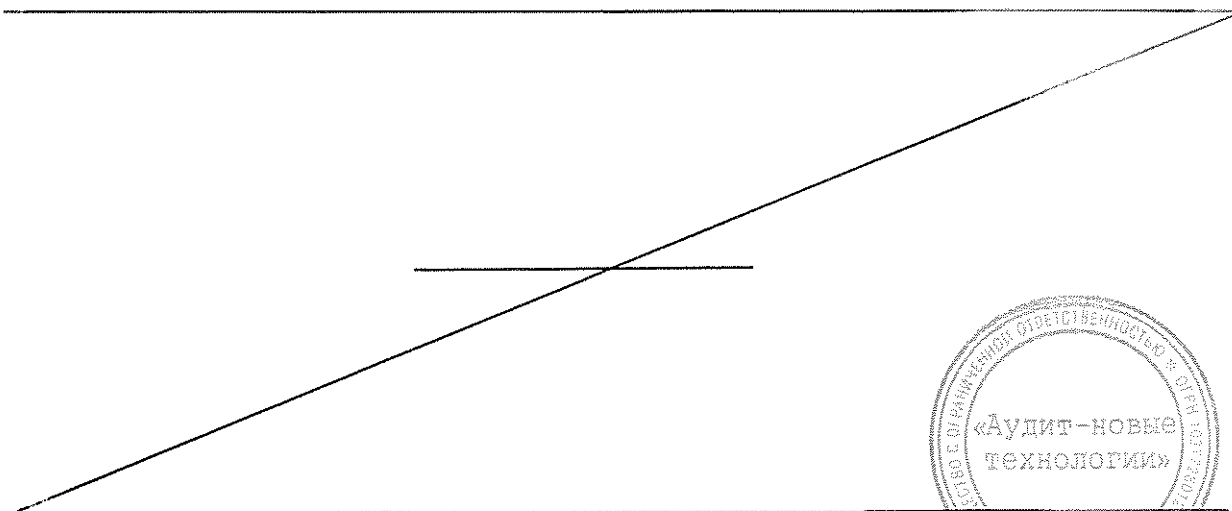
Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-804	6 791	7 082	-514
Расчеты по пенсионному обеспечению	-9264	53 309	54 986	-7 587
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-2034	12 626	12 807	-1 853
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-91	518	534	-75
<b>Итого</b>	<b>-12 193</b>	<b>73 244</b>	<b>75 409</b>	<b>-10 029</b>

В таблице «Взносы в государственные внебюджетные фонды» информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена свернуто. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерском балансе информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена развернуто.

### 3.20 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отражена стоимость безвозмездно полученных активов, списанных за счет добавочного капитала.



### 3.21 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 28).

**Таблица 28. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году**  
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2015, в том числе:	567 940
- прошлых лет	487 435
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	380 060
- прибыль 2014 г.	80 504
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	75 012
2. Направления использования прибыли в 2015 году:	5 492
Прибыль, согласно решению акционеров от «04» сентября 2015г. бн, направлена на:	
- выплата доходов акционерам(дивидендов);	2 746
- на реализацию инвестиционных проектов;	2 746
3. Чистая прибыль 2015	945 014
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	72 185
в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	865 006

### 3.22 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 29).

**Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию**  
тыс.руб.

Наименование	за 2015 г.	за 2014 г.
Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)	945 014	80 504
в т.ч. за счет специальной надбавки к тарифу	72 185	75 012
в т.ч. от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	865 006	-
Восстановленная часть резервного капитала направлена в нераспределенную прибыль 2014г. ВОСА от 15.08.2014г.)	-	5 999
Базовая прибыль отчетного периода	7 824	11 491
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	25 261	25 278
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,310	0,455
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Средневзвешенное количество обыкновенных акций рассчитано в соответствии с Приказ Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. Уставный капитал Общества состоит из 25 285 обыкновенных акций. Согласно справки реестродержателя Филиала ЗАО «Профессиональный регистрационный центр» в городе Екатеринбург об операциях, проведенных по казначейскому лицевому счету эмитента ОАО «Челябинскгоргаз» в 2014г. происходило движение акций: сентябре у акционеров было выкуплено 24 собственных акции

**Таблица 30 Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций**

1-е число каждого календарного месяца отчетного периода	Размещение (ко-во дополнительных акций, оплаченных ден. средствами) , шт.		Выкуп (кол-во выкупленных акций у акционеров) , шт.		Количество обыкновенных акций, находящиеся в обращении, шт.	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
01 января	-	-	-	-	25 261	25 285
01 февраля	-	-	-	-	25 261	25 285
01 марта	-	-	-	-	25 261	25 285
01 апреля	-	-	-	-	25 261	25 285
01 мая	-	-	-	-	25 261	25 285
01 июня	-	-	-	-	25 261	25 285
01 июля	-	-	-	-	25 261	25 285
01 августа	-	-	-	-	25 261	25 285
01 сентября	-	-	-	-	25 261	25 285
01 октября	-	-	-	16	25 261	25 269
01 ноября	-	-	-	8	25 261	25 261
01 декабря	-	-	-	-	25 261	25 261
<b>средневзвешенное количество обыкновенных акций в течение отчетного периода</b>					<b>25 261</b>	<b>25 278</b>

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» показатель отсутствует. Если акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию с обязательным раскрытием соответствующей информации в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).



#### 4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1) Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему. Согласно Письма Минфина от 19.12.2006 N 07-05-06/302 промежуточные дивиденды, выплаченные в течение года, за который подготавливается бухгалтерская отчетность, отражаются обособленно в годовом бухгалтерском балансе в разделе "Капитал и резервы" (в круглых скобках). В разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса на 31.12.2013г. обособленно отражена сумма объявленных промежуточных дивидендов за 2013 год. в размере (4 956) тыс. руб.

В скорректированном варианте показатель «Нераспределенная прибыль» (строка 1370) отражен за вычетом промежуточных дивидендов в размере 481 126 тыс.руб., показатель «в том числе промежуточные дивиденды» отражен в круглых скобках (дополнительная строка 137023).

2) В связи с приведением отчета в соответствие с требованиями ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, согласно которых прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, скорректированы суммы прочих доходов и прочих расходов за 2014 год.

Скорректированные данные отчета о финансовых результатах за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Отчет о финансовых результатах за 2014 год  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам	23401	2	12 899	(12 100)	800
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	23501	2	(33 573)	12 100	(21 473)

3) Скорректированные данные отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 31а).

Таблица № 31а. Отчет о движении денежных средств за 2014 год

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Денежные потоки от текущих операций, в том числе:					
- в связи с оплатой труда работников	4122	3	(230 864)	(62 446)	(293 310)
- на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	4128	3	(62 446)	62 446	



## 5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2014г. у АО «Челябинскгоргаз» имелись обязательства по полученным и по выданным банковским гарантиям.

19 августа 2014г. по договору о предоставлении банковской гарантии № 16/8597/0000/089 с ПАО «Сбербанк России» была получена банковская гарантия в размере 312 000 000 руб. и сроком действия до 31 марта 2015г. Данная банковская гарантия была в этот же день, 19.08.2014г., выдана бенефициару ОАО «Фортум» в соответствии с договором № 1557/№438- «П» от «13» мая 2014 г. о подключении к системе газоснабжения.

Также 19.08.2014г. в соответствии с договором генерального подряда № 331-3 от 03.07.2014г. была получена банковская гарантия от ЗАО «Газмонтаж», № 346-14/БГ-14Ф от 14.08.2014г., банк-гарант ОАО Банк «ФК Открытие», в размере 307 200 000 руб. и сроком действия до 17 марта 2015г. 02.09.2014г. получено письменное подтверждение от ОАО Банк «ФК Открытие» о предоставлении гарантии ЗАО «Газмонтаж».

26 декабря 2014г. по договору о предоставлении банковской гарантии №16/8597/0000/555 с ПАО «Сбербанк России» была получена банковская гарантия в размере 8 372 535,77 руб. и сроком действия по 01 октября 2015г. Данная банковская гарантия была в этот же день, 26.12.2014г., выдана бенефициару ОАО «Фортум» в соответствии с договором № 14717 / 1112- «П» от 25.06.2014г. о подключении к системе газоснабжения.

По состоянию на 31.12.2015г. все обязательства, вытекающие из банковских гарантий, полностью исполнены.

### 5.2 Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке):

Таблица 32. Информация о забалансовых счетах

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	31.12.2015	31.12.2014.
Арендованные основные средства	80 707	106 823
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	123	123
Материалы, принятые в переработку	20	29
Бланки строгой отчетности	13	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	583	931
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	307 200
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	320 373
Износ основных средств (в части арендованного имущества)	(25 715)	(25 715)
Товарно-материальные ценности, в эксплуатации	34 057	30 608



В отчетном периоде у АО «Челябинскгоргаз» имелись следующие активы и обязательства, учтенные на забалансовых счетах:

Имущество, полученное в пользование, в том числе:

- по договорам аренды

**Таблица 33 Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды**

Контрагент	Стоимость, руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2015	31.12.2014.		
Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска	55 477	55 477	аренда газопроводов 2-МИ/ 523-з от 03.10.2006г.	бессрочный
ООО "Челгаз-Промэксплуатация"	14 993	14 993	аренды г/провода 432-з от 28.09.2010г.	бессрочный
	9 984	9 984	аренды г/провода 340-з от 01.07.2010г.	бессрочный
ОАО "Челябинский хладокомбинат №1"	22	22	37-з от 12.03.2012г.	бессрочный

- по договорам лизинга

**Таблица 34. Основные средства, полученные Обществом по договорам лизинга**

Контрагент	Стоимость, тыс.руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2015	31.12.2014.		
ООО "Холдинг"	-	2 505	414/07 от 26.03.2007г.	30.09.2015
	232	232	417/07 от 26.03.2007г.	31.01.2017
ООО "РФЦ-Лизинг"	-	1 804	ДЛЧ-001-12 от 13.02.2012г.	30.09.2015



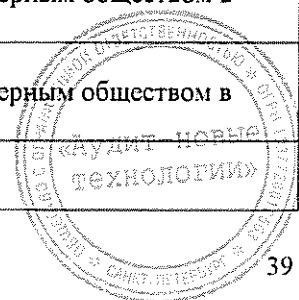


### 5.3 Информация об операциях со связанными сторонами

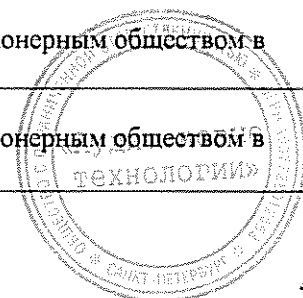
Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2015г. приведен в таблице (см. Таблицу 35):

Таблица 35. Перечень связанных сторон.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Основание признания связанных сторон
1.	ЗАО «Оптима»	основное общество, акционер, имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов акционерного общества; входит с акционерным обществом в одну группу лиц
2.	АО «Сибирьгазсервис»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
3.	ОАО «Курганоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
4.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
5.	ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
6.	ОАО «Газпром газораспределение Барнаул»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
7.	ОАО «Астраханьоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
8.	ОАО «Газпром газораспределение Белгород»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
9.	ОАО «Газпром газораспределение Брянск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
10.	ОАО «Газпром газораспределение Владимир»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
11.	АО «Газпром газораспределение Волгоград»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
12.	ОАО «Череповецгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
13.	ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
14.	ОАО «Газпром газораспределение Иваново»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
15.	ОАО «Газпром газораспределение Назрань»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
16.	ОАО «Газпром газораспределение Нальчик»	Другие связанные стороны



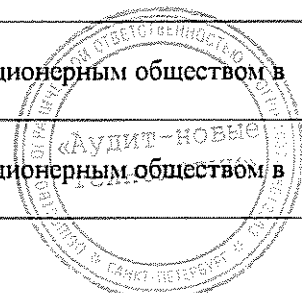
		Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
17.	ОАО «Газпром газораспределение Элиста»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
18.	ОАО «Газпром газораспределение Калуга»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
19.	ЗАО «Газпром газораспределение Черкесск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
20.	ОАО «Газпром газораспределение Томск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
21.	ОАО «Кемеровогоргаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
22.	АО «Газпром газораспределение Киров»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
23.	АО «Газпром газораспределение Сыктывкар»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
24.	ОАО «Газпром газораспределение Кастррома»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
25.	АО «Абинскрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
26.	АО «Анапагоргаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
27.	АО «Армавиргоргаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
28.	АО «Гулькевичирайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
29.	АО «Тбилисскаярайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
30.	АО «Шадринскмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
31.	АО «Газпром газораспределение Курган»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
32.	АО «Гатчинагаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
33.	ОАО «Петербург-Инвест»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
34.	ООО «Газпром газораспределение Йошкар-Ола»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц



35.	АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
36.	АО «Газпром газораспределение Оренбург»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
37.	ОАО «Газпром газораспределение Пенза»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
38.	ОАО «Газпром газораспределение Псков»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
39.	ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
40.	АО «Новочеркасскгоргаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
41.	АО «Таганрогмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
42.	АО «Газпром газораспределение Рязанская область»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
43.	ОАО «Рязаньгоргаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
44.	АО «Газпром газораспределение Самара»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
45.	АО «Газпром газораспределение Саратовская область»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
46.	АО «Газпром газораспределение Смоленск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
47.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
48.	ОАО «Минераловодская газовая компания»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
49.	АО «Газпром газораспределение Тамбов»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
50.	ОАО «Газпром газораспределение Тверь»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
51.	АО «Газпром газораспределение Тула»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
52.	АО «Тюменоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
53.	ОАО «Голышмановогаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц



54.	ОАО «Строительное управление ТМРГ»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
55.	ОАО «Юргагаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
56.	АО «Сжиженный углеводородный газ «ТМРГ»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
57.	ООО «Ижстройгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
58.	ООО «Газпром газораспределение Ульяновск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
59.	ОАО «Белоярскгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
60.	ОАО «Златоустмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
61.	АО «Копейскмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
62.	АО «Коркиномежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
63.	АО «Челябинскгазсервис»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
64.	ОАО «Саткамежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
65.	АО «Чебаркульмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
66.	ОАО «Южноуральскмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
67.	АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
68.	ОАО «Ноябрьскгазсервис»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
69.	ОАО «Ярославльоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
70.	АО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
71.	ЗАО «Газпром газораспределение Пермь»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
72.	ООО «Газорасчет-1»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц



73.	ООО «ГазРегионЗащита»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
74.	АО «Газовая компания Югра»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
75.	АО «Отраднаярайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
76.	ООО «Газовые магистрали Тюмени»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
77.	ОАО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
78.	ПАО «Газпром»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
79.	ООО «Газпром газораспределение Москва»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
80.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
81.	ООО «Челгазтранс»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
82.	ООО «Челгаз – Промэксплуатация»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
83.	Крон Михаил Альфредович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
84.	Прохорова Ольга Владимировна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
85.	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
86.	Морозов Алексей Владимирович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
87.	Королев Дмитрий Алексеевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
88.	Жаркая Мария Александровна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
89.	Беляева Наталия Владимировна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
90.	Серадский Владимир Григорьевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск» , ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация»

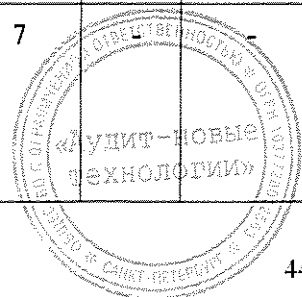


Ниже представлены операции со связанными сторонами (см. Таблицу 36):

**Таблица 36. Операции со связанными сторонами**

тыс.руб.

Наименование организации	Виды операций	Незавершенные на начало отчетного периода операции	Объем операций каждого вида за отчетный период	Расчеты по операциям в отчетном периоде	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность и другие долги
ОАО «Газпром газораспределение»	Получено право использования программы	20	14	23	11		-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные по агентским договорам	194	1197	892	499		-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные по договорам подряда	-	181	6	175		-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда имущества предоставленная	197	2 366	1 822	741		-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные по договорам на техническое обслуживание газопроводов	2 367	11 056	9 524	3 899	-	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные по организации конкурса	-	134	134	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги полученные по транспортировке и поставке газа	6	39	38	7		-



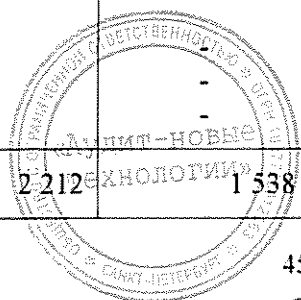
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги полученные по выбору поставщиков	-	4	-	4	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Услуги полученные по поставке газа	-	251	251	-	-	-
ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества полученная	127	1 524	1 524	127	-	-
ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества предоставленная	-	32	32	-	-	-
АО «Шадринскмежрайгаз»	Услуги предоставленные по поверке газоанализаторов	-	119	119	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>2 911</b>	<b>16 917</b>	<b>14 365</b>	<b>5 463</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 37).

**Таблица 37. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2015 г.	за 2014г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	10 296	7 671
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	10 296	7 671
	- оплата труда:	6 074	5 775
	- отпускные:	710	385
	- премии:	3 208	1 267
	- материальная помощь к отпуску:	304	244
	- прочие выплаты	-	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд:	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2 212	1 538



Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2015 г. и 2014 г.

Генеральный директор  
 Заместитель генерального директора-главный инженер  
 Заместитель генерального директора по экономике и финансам  
 Заместитель генерального директора по корпоративной защите  
 Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам  
 Главный бухгалтер

### Вознаграждение членам Совета директоров

Решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества принимается годовым общим собранием акционеров Общества на основании рекомендации Совета директоров.

Таблица 38. Вознаграждение членам Совета директоров

Виды вознаграждения	тыс. руб.	
	2015	2014
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 739	1 232
<b>Итого</b>	<b>1 739</b>	<b>1 232</b>

### 5.4 Условные обязательства и условные активы

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010. По состоянию на отчетную дату у Общества условные обязательства и условные активы отсутствуют.

### 5.5 Событие после отчетной даты

За период после 31 декабря 2015 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

### 5.6 Государственная помощь

Государственная помощь в 2015 году Обществу не оказывалась

### 5.7 Информация по прекращаемой деятельности

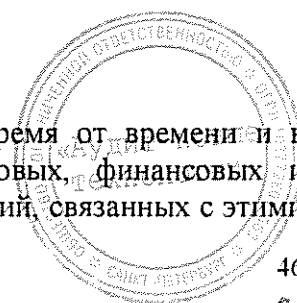
В отчетном периоде Обществом принимались решения по прекращению деятельности не принимались.

### 5.8 Информация о рисках

#### Операционные риски

#### Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими





рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

#### *Процедуры правового характера*

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

#### **Налогообложение**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### **Финансовые риски**

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

#### *Рыночные риски*

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

##### 1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

##### 2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

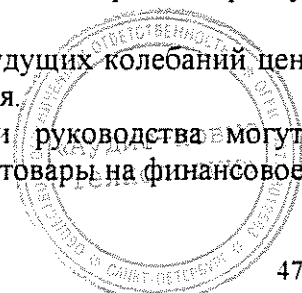
##### 3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тарифы на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

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



*В.М.С.*

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски  
Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества несущественно.

#### **Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

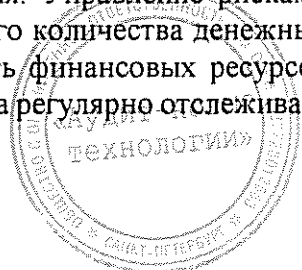
Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

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

#### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.



## Система внутреннего контроля

Согласно ст. 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Обществом организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Внутренний контроль - это деятельность предприятия (его органов управления, подразделений и сотрудников), направленная на достижение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности, эффективности управления активами и пассивами, управления рисками.

Для приведения внутренних процессов в соответствие с требованиями Закона N 402-ФЗ сформирована служба внутреннего контроля;

- приняты локальные акты по организации внутреннего контроля;
- раскрыта для внешних пользователей информация об уровне и о характере принятых на себя рисков путем отражения необходимых данных в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам  
По доверенности № 157 25.03.2016г.



С.Л.Самарский

Главный бухгалтер

28 марта 2016г.

Л.А.Оболенская

