

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

О бухгалтерской (финансовой)  
отчетности

АО «Челябинскгоргаз»

за 2016 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:**

Российская Федерация, 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 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 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **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 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



В.М.Янова

«27» апреля 2017 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 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.

Коды		
0710001		
2016	12	31
03257165		
7451046106		
35.22		
12267		49
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1 р.1.1	Нематериальные активы	1110	-	4	11
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 р.2	Основные средства	1150	1 871 469	1 814 473	938 008
	в том числе				
	Объекты основных средств	11501	1 751 264	1 751 029	777 659
	здания	115011	29 017	29 435	27 767
	сооружения и передаточные устройства	115012	1 656 609	1 635 886	642 752
	машины и оборудование	115013	35 660	49 598	64 629
	транспортные средства	115014	21 367	27 523	33 655
	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	188	164	434
	земельные участки	115016	8 423	8 423	8 423
П-1 р.2.2.	Незавершенное строительство	11502	120 205	63 444	160 349
	в том числе				
	незавершенное строительство, модернизация и реконструкция ОС	115021	120 205	63 444	160 349
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 р.3	Финансовые вложения	1170	6 532	6 532	6 532
	в том числе				
	вклады в уставные капиталы других организац	11501	6 532	6 532	6 532
	Отложенные налоговые активы	1180	74	-	-
П-2 р. 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	3 067	3 466	703 039
	в том числе				
	предоплата строительных работ	11501	3 067	3 466	703 039
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 881 142</b>	<b>1 824 475</b>	<b>1 647 590</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1 р.4	Запасы	1210	37 469	42 650	28 965
	в том числе				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	37 213	39 930	28 711
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	256	2 720	254
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	94	94	94
П-1 р.5	Дебиторская задолженность	1230	251 788	298 392	265 100
	в том числе				
П-2 р. 3.7	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	112 385	163 102	173 358
	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	64 462	64 462	64 462
	прочая дебиторская задолженность	123012	47 923	98 640	108 895
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	139 403	135 290	91 743
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	69 115	69 200	55 379
	авансы выданные	123022	8 020	5 995	12 119
	прочая дебиторская задолженность	123023	62 268	60 095	24 245
П-1 р.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2 р. 3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	476 800	315 485	264 336
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	<b>766 151</b>	<b>656 621</b>	<b>558 495</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 647 293</b>	<b>2 481 096</b>	<b>2 206 085</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<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	691 013	676 530	666 339
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54 242	54 286	54 312
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 615 767	1 510 569	567 940
	прошлых лет	13701	1 506 190	565 555	487 435
	в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	137011	526 390	455 073	380 060
	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137012	865 873	-	-
	отчетного периода	13702	109 576	945 014	80 505
	в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	137021	84 785	72 185	75 012
	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137022	6 589	865 006	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 361 048</b>	<b>2 239 863</b>	<b>1 287 069</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	92 516	80 559	16 627
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>92 516</b>	<b>80 559</b>	<b>16 627</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 р. 5	Кредиторская задолженность	1520	169 336	147 660	877 421
	в том числе				
	поставщики и подрядчики	15201	40 981	14 408	18 335
П-2 р.3.12	авансы полученные	15202	38 026	52 041	783 632
	задолженность перед персоналом организации	15203	12 019	11 946	11 940
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	10 470	10 029	12 193
	задолженность по налогам и сборам	15205	47 435	42 106	35 183
	задолженность перед учредителями по выплате доходов	15206	155	149	150
	прочая кредиторская задолженность	15207	20 250	16 981	15 988
	Доходы будущих периодов	1530	368	-	-
П-1 р. 7	Оценочные обязательства	1540	24 025	13 014	24 968
	в том числе				
	по выплате годового вознаграждения	15401	12 155	3 674	10 902
	по оплате отпусков	15402	11 616	9 340	10 742
	по иным выплатам персоналу	15403	254	-	3 324
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>193 729</b>	<b>160 674</b>	<b>902 389</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 647 293</b>	<b>2 481 096</b>	<b>2 206 085</b>

Руководитель

" 29 "

марта

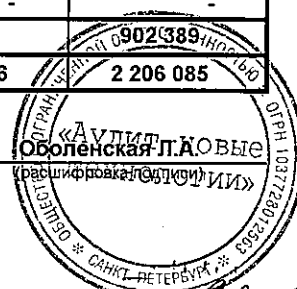
20 17 г.

*В. Серадский*  
(подпись)

Серадский В.Г. Главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)

*А.А. Оболенская*  
(подпись)

Оболенская П.А. ОУ  
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 января по 31 декабря 20 16 г.

Организация Акционерное общество "Челябинскгоргаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
2016	12	31
03257165		
7451046106		
35.22		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 <u>16</u> г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 <u>15</u> г.
П-2 р.3.16	Выручка, в том числе	2110	756 558	1 695 606
	выручка от услуг по транспортировке газа	21101	655 458	561 617
	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	211011	105 981	90 231
	выручка от реализации теплоэнергии в паре	21102	4 536	4 197
	выручка от технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21103	25 180	34 235
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	21104	9 481	9 407
	выручка от предоставления прочих производственных услуг	21105	11 829	23 733
	выручка от продажи товаров	21106	-	803
	выручка от платы за подключение (технологическое присоединение)	21107	17 401	1 040 803
	выручка от сдачи имущества в аренду	21110	32 672	20 811
П-1 р.6	Себестоимость продаж	2120	( 564 225 )	( 516 578 )
П-2 р.3.17	себестоимость услуг по транспортировке газа	21201	( 499 611 )	( 452 225 )
	себестоимость реализованной теплоэнергии в паре	21202	( 4 084 )	( 4 788 )
	себестоимость технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21203	( 21 519 )	( 12 590 )
	себестоимость услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	21204	( 11 029 )	( 13 187 )
	себестоимость прочих предоставленных производственных услуг	21205	( 10 366 )	( 16 064 )
	себестоимость проданных товаров	21206	( - )	( 795 )
	себестоимость услуг по технологическому присоединению (подключению) к сетям газораспределения	21207	( 9 164 )	( 10 938 )
	себестоимость деятельности по сдаче имущества в аренду	21210	( 8 452 )	( 5 991 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	192 333	1 179 028
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	192 333	1 179 028
	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	22001	105 981	90 231
	<i>в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения</i>	22002	8 237	1 029 865
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	38 548	30 166
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )

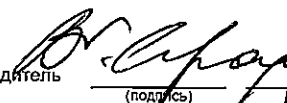





*Handwritten signature*



Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 16 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 15 г.
П-2 р.3.18	Прочие доходы	2340	7 854	271 113
	восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам	23401	324	15 924
	доходы от продажи ценных бумаг	23402	-	245 229
	доходы от реализации основных средств, прочего имущества	23403	691	561
	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23404	2 837	1 830
П-2 р.3.12	доходы от списания кредиторской задолженности	23405	355	1 587
	сумма дооценки активов в результате переоценки	23406	106	884
	прочие доходы	23407	3 541	5 097
П-2 р.3.18	Прочие расходы	2350	( 84 463 )	( 290 084 )
	расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	23501	( 14 097 )	( 3 073 )
	расходы, связанные с продажей ценных бумаг	23502	( - )	( 240 000 )
	расходы по реализации основных средств, прочего имущества	23503	( 33 )	( 30 )
П-2 р.3.19	суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах	23504	( 38 611 )	( 24 946 )
	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23505	( 58 )	( 305 )
	расходы на социальные нужды и выплаты работникам	23506	( 22 846 )	( 15 730 )
П-2 р.3.7	расходы по списанию дебиторской/кредиторской задолженности	23507	( 669 )	( 192 )
	сумма уценки активов в результате переоценки	23508	( 16 )	( 83 )
	прочие расходы	23509	( 6 585 )	( 5 724 )
	расходы по выкупу собственных акций	23509	( 1 548 )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	154 272	1 190 223
П-2 р.3.19	Текущий налог на прибыль	2410	( 32 812 )	( 180 919 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	13 842	6 806
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 11 957 )	( 63 932 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	74	( - )
	Прочее	2460	( - )	( 358 )
П-2 р.3.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	109 577	945 014
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	24001	84 785	72 185
	в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	24002	6 589	865 006
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом целевых средств	24003	18 203	7 823

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 16 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 15 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	15 973	10 549
П-2 р.3.20	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	( 45 )	( 25 )
	Совокупный финансовый результат периода	2500	125 506	955 538
П-2р.3.22	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  (подпись)  главный бухгалтер

 (подпись)  Оболенская Л.А. (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 17



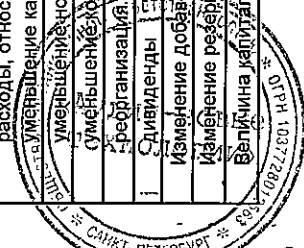
**Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.**

Коды	
0710003	
2016	12 31
03257165	
7451046106	
35.22	
12267	49
384	

Организация Акционерное общество "Челябинскторгаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности ИПН по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКФС/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 14 г. <sup>1</sup>	3100	25	( 1 548 )	720 651	1	567 940	1 287 069
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10 549	-	945 373	955 921
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	945 013	945 013
переоценка имущества	3212	x	x	10 549	x	-	10 549
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	359	359
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( 384 )	( - )	( 2 744 )	( 3 128 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 384 )	x	( - )	( 384 )
умерщвление номинальной стоимости акций	3224	( - )	( - )	-	x	( - )	( - )
умерщвление численности акций	3225	( - )	( - )	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 2 744 )	( 2 744 )
изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	3200	25	( 1 548 )	730 816	1	1 510 569	2 239 864



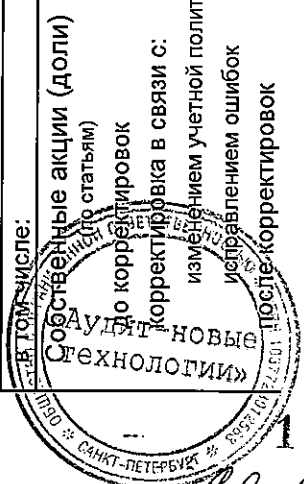
*В.О.И.*

За 20 16 г. <sup>3</sup>		16 г. <sup>3</sup>		16 г. <sup>3</sup>		16 г. <sup>3</sup>		16 г. <sup>3</sup>		16 г. <sup>3</sup>		16 г. <sup>3</sup>	
Увеличение капитала - всего:		3310		-		15 928		-		111 065		126 994	
в том числе:													
чистая прибыль		3311		x		x		x		109 576		109 576	
пероценка имущества		3312		x		15 928		x		-		15 928	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3313		x		-		x		1 489		1 489	
дополнительный выпуск акций		3314		-		-		x		-		-	
увеличение номинальной стоимости акций		3315		-		-		x		-		-	
реорганизация юридического лица		3316		-		-		x		-		x	
Уменьшение капитала - всего:		3320		( 1 548 )		( 1 489 )		( - )		( 5 868 )		( 5 809 )	
в том числе:													
убыток		3321		x		x		x		( - )		( - )	
пероценка имущества		3322		x		( - )		x		( - )		( - )	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3323		x		( 1 489 )		x		( - )		( 1 489 )	
уменьшение номинальной стоимости акций		3324		( - )		-		x		( - )		( - )	
уменьшение количества акций		3325		( - )		1 548		x		( - )		1 548	
реорганизация юридического лица		3326		-		-		x		( - )		( - )	
дивиденды		3327		x		-		x		( 5 868 )		( 5 868 )	
Изменение добавочного капитала		3330		x		-		x		( - )		( - )	
Изменение резервного капитала		3340		x		-		x		( - )		( - )	
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>		3300		25		( - )		745 255		1 161 767		2 361 048	



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 1 г. 1	Изменения капитала за 20 15 г. 2		На 31 декабря 20 15 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	1 287 069	945 014	7 780	2 239 863
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 287 069	945 014	7 780	2 239 863
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
До корректировок	3401	567 940	945 014	( 2 385 )	1 510 569
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	567 940	945 014	( 2 385 )	1 510 569
в том числе:					
<b>Уставный капитал (по статьям)</b>					
До корректировок	3402	25	-	-	25
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25	-	-	25
в том числе:					
<b>Собственные акции (доли) (по статьям)</b>					
До корректировок	3403	( 1 548 )	-	-	( 1 548 )
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	( 1 548 )	-	-	( 1 548 )



в том числе:							
Переоценка внеоборотных активов (по статьям)							
До корректировок	3404	666 339	( 359 )	10 549		676 530	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-		-	
исправлением ошибок	3424	-	-	-		-	
после корректировок	3504	666 339	-	10 549		676 530	
в том числе:							
Добавочный капитал (по статьям)							
До корректировок	3405	54 312	-	25		54 286	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3415	-	-	-		-	
исправлением ошибок	3425	-	-	-		-	
после корректировок	3505	54 312	-	25		54 286	
в том числе:							
Резервный капитал (по статьям)							
До корректировок	3406	1	-	-		1	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3416	-	-	-		-	
исправлением ошибок	3426	-	-	-		-	
после корректировок	3506	1	-	-		1	

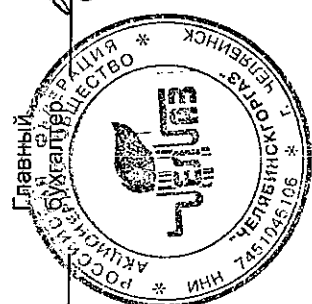


*В. В. В.*

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Чистые активы	3600	2 361 048	2 239 863	1 287 069

Руководитель В. В. Серафимов (подпись) Верадский В.Г. (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер Оболенская Л.А. (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 17 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 16 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		
2016	12	31
03257165		
7451046106		
35.22		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			20 16 г. <sup>1</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	847 879	1 050 421
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	707 751	955 902
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30 776	10 062
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	налог на добавленную стоимость	4114	-	-
П-2 р.3.8	прочие поступления	4119	109 353	84 457
	Платежи - всего	4120	( 587 498 )	( 783 808 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 156 696 )	( 183 986 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 334 348 )	( 323 236 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
	налога на прибыль организаций	4124	( 17 505 )	( 219 068 )
	налога на добавленную стоимость	4125	( 5 968 )	( 1 542 )
	иных налогов и сборов	4126	( 40 100 )	( 17 959 )
П-2 р.3.8	прочие платежи	4129	( 32 881 )	( 38 016 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>260 381</b>	<b>266 613</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	684	543
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	684	543
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	( 93 862 )	( 211 691 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 93 862 )	( 211 691 )
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи	4229	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 93 178 )</b>	<b>211 147</b>

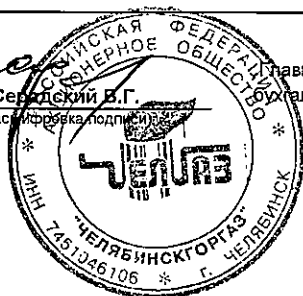


Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20 16 г. <sup>1</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
П-2 р.3.8	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	( 5 887 )	( 4 317 )
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
П-2 р.3.10	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 5 865 )	( 2 746 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
П-2 р.3.8	прочие платежи	4329	( 22 )	( 1 571 )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 5 887 )	( 4 317 )
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	<b>161 315</b>	<b>51 149</b>
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	315 485	264 336
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	476 800	315 485
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Сергей В. Г. (подпись) **СЕРГЕЙ В. Г.** (расшифровка подписи) Главный бухгалтер

Оболенская Л.А. (подпись) **Оболенская Л.А.** (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 17 г.



*В. Д. Д.*



**Пояснение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Челябинскгоргаз" за 2016 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		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка		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
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	57	( 53 )	-	( - )	( - )	( 4 )	-	-	-	57	( 57 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	57	( 46 )	-	( - )	( 7 )	-	-	-	-	57	( 53 )
в том числе:	5101	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	( - )
программы	5111	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	( - )
	5102	за 20 16 г. <sup>1</sup>	57	( 53 )	-	( - )	( 4 )	-	-	-	-	57	( 57 )
тов. знак	5112	за 20 15 г. <sup>2</sup>	57	( 46 )	-	( - )	( 7 )	-	-	-	-	57	( 53 )

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-



16  
*В.В.В.*

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе: программы	5131	-	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 15 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 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5170	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5190	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация	накопленная амортизация	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	пересчета		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 012 677	( 1 261 648 )	72 368	( 1 645 )	1 392	( 87 943 )	22 464	( 6 401 )	3 105 864	( 1 354 600 )	
	5210	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 955 604	( 1 177 944 )	1 034 475	( 3 698 )	3 526	( 72 285 )	26 296	( 14 945 )	3 012 677	( 1 261 648 )	
в том числе:	5201	за 20 16 г. <sup>1</sup>	48 095	( 18 660 )	317	( - )	( - )	( 735 )	( - )	( - )	48 412	( 19 395 )	
	5211	за 20 15 г. <sup>1</sup>	45 703	( 17 936 )	2 392	( - )	( - )	( 724 )	( - )	( - )	48 095	( 18 660 )	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 758 294	( 1 122 408 )	61 771	( 540 )	330	( 56 901 )	22 464	( 6 401 )	2 841 989	( 1 185 380 )	
	5212	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1 712 468	( 1 069 716 )	1 020 424	( 894 )	748	( 38 495 )	26 296	( 14 945 )	2 758 294	( 1 122 408 )	
Машины и оборудование	5203	за 20 16 г. <sup>1</sup>	138 784	( 89 186 )	3 694	( 579 )	537	( 17 590 )	( - )	( - )	141 899	( 106 239 )	
	5213	за 20 15 г. <sup>1</sup>	135 461	( 70 832 )	5 300	( 1 977 )	1 951	( 20 305 )	( - )	( - )	138 784	( 89 186 )	
Транспортные средства	5204	за 20 16 г. <sup>1</sup>	55 737	( 28 214 )	6 506	( 331 )	331	( 12 661 )	( - )	( - )	61 912	( 40 544 )	
	5214	за 20 15 г. <sup>1</sup>	50 125	( 16 470 )	6 359	( 747 )	747	( 12 491 )	( - )	( - )	55 737	( 28 214 )	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 344	( 3 180 )	80	( 195 )	194	( 56 )	( - )	( - )	3 229	( 3 042 )	
	5215	за 20 15 г. <sup>1</sup>	3 424	( 2 990 )	( - )	( 80 )	80	( 270 )	( - )	( - )	3 344	( 3 180 )	
Многолетние насаждения	5206	за 20 16 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	
	5216	за 20 15 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	
Земельные участки	5207	за 20 16 г. <sup>1</sup>	8 423	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	8 423	( - )	
	5217	за 20 15 г. <sup>1</sup>	8 423	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	8 423	( - )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. <sup>1</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	
	5230	за 20 15 г. <sup>2</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	

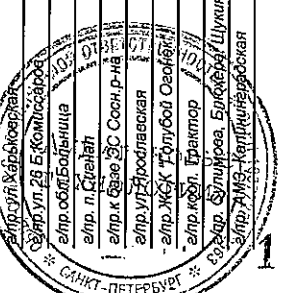


## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 16 г. <sup>1</sup>	63 444	( 129 352 )	( 223 )	( 72 368 )	120 205
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	160 349	( 937 707 )	( 138 )	( 1 034 474 )	63 444
в том числе Строительство, модернизация и реконструкция ОС	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	63 444	( 112 614 )	( 223 )	( 55 630 )	120 205
	5251	за 20 15 г. <sup>2</sup>	160 349	( 925 812 )	( 138 )	( 1 022 579 )	63 444
Приобретение ОС, земельных участков, объектов придорожного пользования	5242	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( 16 738 )	( - )	( 16 738 )	-
	5252	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( 11 895 )	( - )	( 11 895 )	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>		3а 20 15 г. <sup>2</sup>	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
В том числе:		676	770	2 509	
Газопровод-передача Комсом пр-т		-	-	117	
Котельная с. Долгодеревенское, ул. Ленина, 1а.		-	-	2 392	
Система теплоснабжения с узлами учета газа ГРП		-	-	-	
Лифт малый		-	-	-	
Оборудование котельной, Рылевая, 8		-	-	-	
Газопровод ул. Салютная, Г. Ганжарада		676	-	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	433	770	-	
В том числе:					
Г/пр. п. Локомотивный		-	-	5	
Г/пр. ул. Черяна		-	-	480	
Г/пр. по ул. Толбухина		-	-	5	
Г/пр. Севоцее		-	-	4	
Г/пр. ул. Маяковского		-	-	18	
Г/пр. Чайковского		-	-	21	
эл.р. ул. Горняков		-	-	15	
эл.р. по ул. Фрунзе		-	-	21	
эл.р. п. Хутор Милаский		-	-	10	
эл.р. п. Дм. Донского		-	-	1	
эл.р. по ул. Барнаулская		-	-	7	
эл.р. п. Локомотивный		-	-	5	
эл.р. ЦМЭ-4743		-	-	27	
эл.р. ул. Харьковская		-	-	27	
эл.р. ул. 28 Бкомиссаров		-	-	3	
эл.р. обл. Большая		-	-	9	
эл.р. п. Степан		-	-	112	
эл.р. к базе ЭС Соос.р-на		139	-	-	
эл.р. ул. Духовническая		68	-	-	
эл.р. ЖЭК Тулубой Овощей		27	-	-	
эл.р. ЖЭК. Братер		14	-	-	
эл.р. ул. Шульцова, Бр.обл. Шулина		25	-	-	
эл.р. ЦМЭ-4743		22	-	-	



Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
г/р. Елочная, Столбовая, Железная		18	-
г/р. Деятарьева, Кр. Уфимская		95	-
г/р. Чайковского		23	-
г/р. Сахалинская		2	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 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	276 374	211 355	204 428
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 (залог и др.)	5286	-	-	-



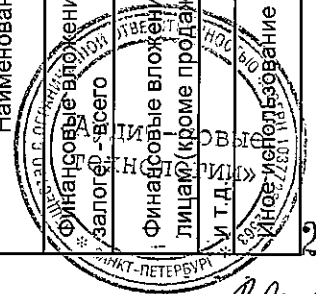
## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 15 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 16 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 15 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5305	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5307	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5300	за 20 16 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 15 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г.	20 15 г.	20 15 г.	20 14 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода				
			себестоимость	43 073 ( 423 )			выбыло		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости (в 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 16 г.	43 073	( 423 )	54 867	( 57 678 )	-	( 18 )	X	40 262	( 2 793 )			
	5420	за 20 15 г.	29 370	( 405 )	72 571	( 58 868 )	-	( 51 )	X	43 073	( 423 )			
в том числе:	5401	за 20 16 г.	40 353	( 423 )	53 416	( 56 262 )	-	120	9	37 516	( 303 )			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 15 г.	29 116	( 405 )	70 359	( 56 634 )	-	( 18 )	( 2 488 )	40 353	( 423 )			
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 16 г.	2 720	( - )	1 451	( 1 416 )	-	( 2 490 )	( 9 )	2 746	( 2 490 )			
	5422	за 20 15 г.	254	( - )	2 212	( 2 234 )	-	-	2 488	2 720	-			

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г.	20 15 г.	20 15 г.	20 14 г.
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	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величин резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по отдельной операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.	163 102	-	-	-	-	-	-	-	50 717	112 385	-	
	5521	за 20 15 г.	173 357	-	-	-	-	-	-	-	10 255	163 102	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г.	64 462	-	-	-	-	-	-	-	-	64 462	-	
	5522	за 20 15 г.	64 462	-	-	-	-	-	-	-	-	64 462	-	
авансы выданные	5503	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5504	за 20 16 г.	98 640	-	-	-	-	-	-	-	50 717	47 923	-	
	5524	за 20 15 г.	108 895	-	-	-	-	-	-	-	10 255	98 640	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	146 250	10 959	968 438	-	1 000 601	689	324	14 097	50 717	163 144	23 741	
	5530	за 20 15 г.	117 206	25 462	2 198 693	-	2 178 059	193	15 924	3 073	10 255	146 250	10 959	
в том числе: расчеты с покупателями	5511	за 20 16 г.	80 159	10 959	893 564	-	879 875	1	324	14 097	-	92 856	23 741	
	5531	за 20 15 г.	80 841	25 462	2 004 562	-	2 003 590	2	15 924	3 073	-	80 159	10 959	
авансы выданные	5512	за 20 16 г.	5 995	-	41 463	-	38 838	600	-	-	-	8 020	-	
	5532	за 20 15 г.	12 119	-	38 622	-	44 738	8	-	-	-	5 995	-	
прочая	5513	за 20 16 г.	60 096	-	33 411	-	81 888	68	-	-	50 717	62 268	-	
	5533	за 20 15 г.	24 246	-	155 509	-	129 731	183	-	-	10 255	60 096	-	
Итого	5500	за 20 16 г.	309 352	10 959	968 438	-	1 000 601	669	324	14 097	-	275 529	23 741	
	5520	за 20 15 г.	290 563	25 462	2 198 693	-	2 178 059	193	15 924	3 073	-	309 352	10 959	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	23 741	-	27 106	16 147	25 462	-
в том числе: просроченная дебиторская задолженность покупателей	5541	23 741	-	27 106	16 147	25 462	-





5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

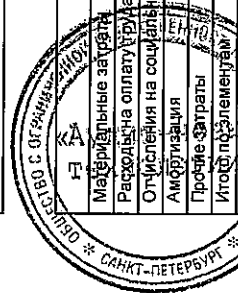
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	погашение		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.	147 659	1 533 315	-	1 511 285	355	-	169 334	
	5580	за 20 15 г.	877 422	2 695 721	-	3 423 897	1 567	-	147 659	
в том числе:	5561	за 20 16 г.	14 408	299 438	-	272 865	-	-	40 981	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 15 г.	18 335	1 266 113	-	1 270 040	-	-	14 408	
авансы полученные	5562	за 20 16 г.	52 041	483 984	-	497 781	220	-	38 024	
	5582	за 20 15 г.	783 632	435 507	-	1 165 515	1 583	-	52 041	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 16 г.	11 946	262 898	-	262 825	-	-	12 019	
	5583	за 20 15 г.	11 940	253 300	-	253 294	-	-	11 946	
задолженность перед экс. енебодж. фондами	5564	за 20 16 г.	10 029	78 571	-	78 130	-	-	10 470	
	5584	за 20 15 г.	12 193	73 245	-	75 409	-	-	10 029	
расчеты по налогам и сборам	5565	за 20 16 г.	42 106	304 477	-	299 148	-	-	47 435	
	5585	за 20 15 г.	35 183	571 733	-	564 810	-	-	42 106	
задолженность перед учредителями по выплате дивидендов	5566	за 20 16 г.	149	5 873	-	5 867	-	-	155	
	5586	за 20 15 г.	150	2 744	-	2 745	-	-	149	
прочая	5567	за 20 16 г.	16 980	98 074	-	94 669	135	-	20 250	
	5587	за 20 15 г.	15 989	93 079	-	92 084	4	-	16 980	
Итого	5550	за 20 16 г.	147 659	1 533 315	-	1 511 285	355	x	169 334	
	5570	за 20 15 г.	877 422	2 695 721	-	3 423 897	1 587	x	147 659	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>
Всего	5590	5 052	355	1 587

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Материальные затраты	5610	56 115	54 858
Расходы на оплату труда	5620	206 144	221 525
Отчисления на социальные нужды	5630	60 752	65 434
Амортизация	5640	86 398	71 094
Прочие затраты	5650	152 816	103 667
Итого поэлементно	5660	564 225	516 578
Изменение остатков (приrost [+], уменьшение [-]):			
из готовой продукции, готовой продукции и др. (приrost [+])	5670	-	-
из незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	564 225	516 578



## 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>	13 014	46 163	( 35 152 )	( - )	24 025
в том числе: По выплате годового вознаграждения	5701	3 674	19 266	( 10 785 )	( - )	12 155
По оплате отпусков	5702	9 340	26 643	( 24 367 )	( - )	11 616
По иным выплатам персоналу	5703	-	254	( - )	( - )	254

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	9 679	-	307 200
в том числе: банковские гарантии	5801	9 679	-	307 200
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	320 373
в том числе: банковские гарантии	5811	-	-	320 373

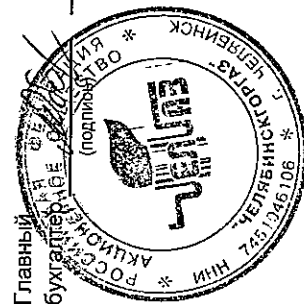


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 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	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)	20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )
	20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )
и т.д.			

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Сергейский В.Г.**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Оболенская Л.А.**  
 (расшифровка подписи)



" 29 " марта 20 17 г.



АО «Челябинскгоргаз»

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016год**



*В. Мухоморов*

## 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 .....	11
2.7	Материально-производственные запасы .....	12
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	13
2.9	Расходы по обычным видам деятельности .....	14
2.10	Расходы будущих периодов .....	15
2.11	Дебиторская задолженность .....	15
2.12	Капитал .....	15
2.13	Оценочные обязательства .....	15
2.14	Доходы по обычным видам деятельности .....	16
2.15	2.15 Изменение учетной политики .....	16
<b>3</b>	<b>Раскрытие существенные показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности .....</b>	<b>17</b>
3.1	Нематериальные активы .....	17
3.2	Основные средства .....	17
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	18
3.4	Прочие внеоборотные активы .....	18
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	19
3.6	Запасы .....	19
3.7	Дебиторская задолженность .....	19
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	22
3.9	Прочие оборотные активы .....	24
3.10	Капитал .....	24
3.11	Кредиты и займы .....	25
3.12	Кредиторская задолженность .....	25
3.13	Прочие (долгосрочные) обязательства .....	27
3.14	Доходы будущих периодов .....	27
3.15	Оценочные обязательства .....	27
3.16	Доходы от обычных видов деятельности .....	27
3.17	Расходы по обычным видам деятельности .....	28
3.18	Прочие доходы и расходы .....	28
3.19	Налогообложение .....	28
3.20	Совокупный финансовый результат периода .....	31
3.21	Чистая прибыль к распределению .....	31
3.22	Прибыль (убыток) на акцию .....	31



<b>4</b>	<b>Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности .....</b>	<b>33</b>
<b>5</b>	<b>Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>33</b>
5.1	Обеспечения обязательств .....	33
5.2	Информация о забалансовых счетах .....	33
5.3	Информация об операциях со связанными сторонами .....	36
5.4	Условные обязательства и условные активы .....	39
5.5	Событие после отчетной даты .....	39
5.6	Государственная помощь .....	39
5.7	Информация по прекращаемой деятельности .....	39
5.8	Информация о рисках .....	39



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 31.12.2016 составляет: 25 261 руб. и разделен на 25 261 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. По состоянию на 31.12.2015 размер уставного капитала составлял : 25 285 руб. Величина уставного капитал уменьшена на основании Протокола ВОСа от 13.05.2016г. путем погашения обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 24 штуки номиналом 1 рубль каждая, выкупленных у акционеров в связи с заключением Обществом крупных сделок. Состав Акционеров Общества по состоянию на 27.03.2017г. согласно выписки ЗАО «Профессиональный регистрационный центр» (реестродержателя Общества) от 27.03.2017 г. № М-170327-001 «приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера/	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Закрытое Акционерное Общество «Оптима»	99,612050%.	25163
Физические лица	0,38%	97
Тигрон Вентурес Лимитед (Tigron Ventures Limited)	0,003959 %.	1

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



*В.И.Иванов*

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016год**

**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
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. Андреев*



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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
Аттестация сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03	Национальное агентство контроля сварки	№АЦСО-61-01625	20.11.2015 – 20.05.2017
Аттестация проведения контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании вышеперечисленных объектов	ООО «ЦПС «Сварка и Контроль»	№87А150127	10.05.2016- 10.05.2019

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 550, 560 и 557 человек на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 г.г. соответственно.

**Обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2016 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



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Эксплуатационная служба № 1 по обслуживанию газового хозяйства Metallургического района "	г. Челябинск, ул. Жукова, дом 31	745032001
Обособленное подразделение ОАО "Челябинскгоргаз" база отдыха "Голубой огонек"	Челябинская область, Красноармейский район, п. Лазурный	743232001
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 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 30.06.2015, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Совет Директоров Общества до 30.06.2016**

<b>ФИО</b>	<b>Место работы</b>
Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	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»
Беляева Наталья Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров – Крон Михаил Альфредович

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 30.06.2016 № б/н, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 7).



**Таблица 7. Совет Директоров Общества после 30.06.2016**

ФИО	Место работы
Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»
Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»
Илясова Наталия Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»
Морозов Алексей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»
Королёв Дмитрий Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров – Дмитриев Евгений Анатольевич.

**Ревизионная комиссия**

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол б/н от 30.06.2015, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см.

Таблица 8).

**Таблица 8. Ревизионная комиссия Общества до 30.06.2016**

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 соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 30.06.2016 № б/н, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см

Таблица 9).

**Таблица 9. Ревизионная комиссия Общества после 30.06.2016**

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.



## 2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015 № 787.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1 «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 31.12.2015г. № 788.

#### 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.



*Handwritten signature*

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, учтенным как добавочный капитал

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.

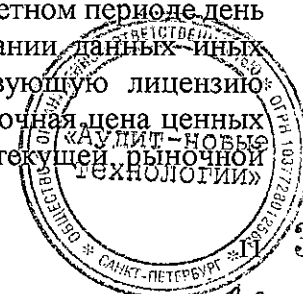
## 2.6 Финансовые вложения

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, возмещенной оценке.



38  
А.М.О.

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.

## 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 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.

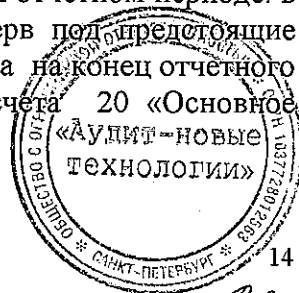
Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции. Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование своих активов по договору аренды (субаренды), учитывают в составе 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».



В.И.И.

### 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.

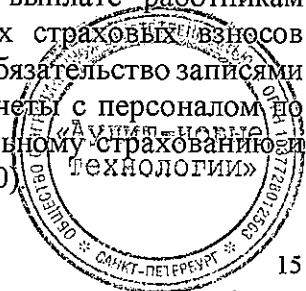
### 2.12 Капитал

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, 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 2017г. Общество планирует выплатить сотрудникам вознаграждение по итогам работы за 2016г. 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.

Также Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по иным выплатам в порядке, установленном ПБУ 8/2010. Обязательство организации существует, если оно вытекает из ее локальных нормативных актов (коллективных договоров, трудовых договоров, положений об оплате труда и т.д.).

В соответствии с Дополнительным соглашением № 1 от 29.12.2014г. к Коллективному договору ОАО «Челябинскгоргаз» сотрудникам могут выплачиваться разовые премии в пределах фонда оплаты труда, заложенного в бюджет доходов и расходов. Основанием для издания приказа о разовом премировании является мотивированная докладная записка заместителя генерального директора по экономике и финансам.

#### **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**

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным. В 2016 году по сравнению с прошлым отчетным периодом существенных изменений в учетную политику не вносилось.



### 3 Раскрытие существенные показатели 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). Нематериальные активы, созданные самой организацией, у Общества отсутствуют.

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

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

в 2014 г. - 72 997 тыс. руб.

в 2015 г. – 42 326 тыс. руб.

в 2016 г. – 116 761 тыс. руб.

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

в 2014 г. - - 75 331 тыс. руб.

в 2015 г. – 35 399 тыс. руб.

в 2016 г. - 51 741 тыс. руб.

Основных средств в лизинг в отчетном периоде Общество не получало.

За имущество, ранее полученное по договорам лизинга, с 01 января 2017 г.

Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 3,6 тыс. руб., в 2017 году подлежит выплате 3,6 тыс. руб.

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

в 2014 году 6 993 тыс. руб.

в 2015 году 1 829 тыс. руб.

в 2016 году 26 тыс. руб.

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

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

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014г.
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>



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Переоценка основных средств проведена по состоянию на 31.12.2016 г. на основании Приказа от 31.12.2016 № 844.

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 2016 году:

Наименование	Инв. №	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Г/пр. п. АМЗ, СНТ "Кооператор", улица 1, участок 126	14924	539
Г/пр. п. Новосинеглазово, Пугачева, 16	14953	169
Г/пр. пересеч. Новоградского и Комсомольск. пр-та	14991	8 222
Г/д в п. Плановый по ул. Толстого, Львовской	14994	5 332

### 3.3 Финансовые вложения

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

Иное использование финансовых вложений отсутствует

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

**Таблица 13. Долгосрочные финансовые вложения**

Наименование	На 31.12. 2016 г.			На 31.12. 2015г.			На 31.12. 2014 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.
Инвестиции в другие организации	-	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 2016г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Предоплата строительных работ	3 067	3 466	703 039
<b>Итого</b>	<b>3 067</b>	<b>3 466</b>	<b>703 039</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 31.12.2016 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2015 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 124 963 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 товаров и 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.



. В. И. Сидор

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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 1).

**Таблица 16. Долгосрочная дебиторская задолженность**  
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	64 462	-	64 462	-	64 462	-
Прочая дебиторская задолженность	47 923	-	98 640	-	108 896	-
<b>Итого:</b>	<b>112 385</b>	<b>-</b>	<b>163 102</b>	<b>-</b>	<b>173 358</b>	<b>-</b>

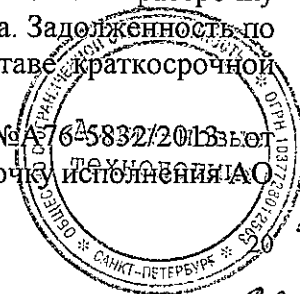
По состоянию на 31.12.2016г. в активе баланса АО «Челябинскгоргаз» в составе дебиторской задолженности отражена задолженность ПАО «Мечел» (Челябинский металлургический комбинат), обеспеченная векселем собственным, а также прочая дебиторская задолженность АО «Иркутскоблгаз» и АО «Газмонтаж», отраженная по условиям заключенных с контрагентами 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) со сроком оплаты 25 лет от даты предъявления
АО «Газмонтаж»	47 923	25 003	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»	-	28 052	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>112 385</b>	<b>58 889</b>	

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7727/2013 от 27.06.2013 утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства 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 платежам сроком до 31.12.2017г. отражается на 31.12.2016г. в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-65832/2013 от 13.05.2013 утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

«Иркутскоблгаз» обязательства в размере 5 833 946,81 рублей до 31.12.2016. По состоянию на 31.12.2016г. 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 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 платежам сроком до 31.12.2017г. отражается на 31.12.2016г. 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 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	92 856	(23741)	80159	(10959)	80840	(25462)
задолженность за транспортировку газа	67588	(13924)	55688	(8777)	62558	(17123)
задолженность по прочим услугам	30416	(9816)	24471	(2182)	18282	(8339)
Авансы выданные всего, в т.ч.	8 020	-	5995	-	12119	-
авансы прочие	8 020	-	5995	-	12119	-
Прочая задолженность	62 268	-	60096	-	24245	-
<b>Итого</b>	<b>163 144</b>	<b>(23741)</b>	<b>146 250</b>	<b>(10 959)</b>	<b>117206</b>	<b>(25 462)</b>

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены за минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2016 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2015 г. 167 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 775 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества (сумма задолженности более 1 млн.руб.) 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 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
ООО «Тепловые электрические сети и системы»	9 403	(1606)	13 593	-	4 501	(150)
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	14 192	-	12 065	-	11 729	(6 757)
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	4 396	-	5 314	-	2 563	-
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	4 068	(4 068)	4 068	(3844)	3 828	(2 774)
ООО «Агрокомплекс Чурилово»	3 693	(826)	2 770	-	831	-
ООО «ЧелСи»	1 044	(492)	1 888	-	989	(43)
ООО Новосинеглазовский завод строительных материалов	1 585	(1 733)	1 735	(1733)	2 043	(1 307)
ООО Теплоэнергосбыт	2 055	-	1 584	(0)	1 475	-
ООО КСМИ	1 490	(29)	1 489	(1387)	850	(525)
ОАО «Фортум»	13 406	-	6 576	-	6 573	-
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	7 570	-	6 648	-	6 879	-
ООО «ЧТЗ-УРАЛ-ТРАК»	1 904	-	-	-	1 8458	(8 178)
Левин Дмитрий Олегович ИП	2 096	-	-	-	-	-

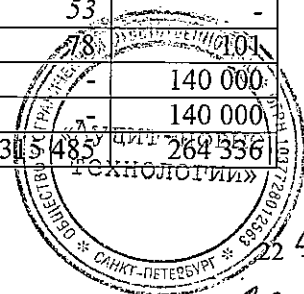
### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>	476800	315 485	124 336
на расчетных счетах	476584	215 354	124 235
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	131	53	-
<i>в т.ч. специальные счета платежного агента</i>	131	53	-
касса	85	78	-
<b>Денежные эквиваленты, в т.ч.</b>	-	-	140 000
векселя	-	-	140 000
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	476800	315 485	264 336



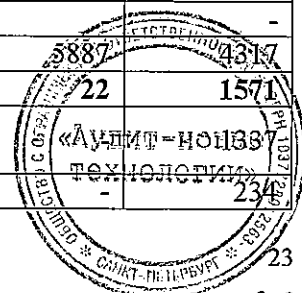
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Операции с основным хозяйственным обществом в отчетном периоде не осуществлялись, за исключением выплаты дивидендов. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, прочие потоки являются не существенными (менее 5% от соответствующей строки).

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**  
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего (строка 4110)	847 879	1 050 421
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	<b>109 353</b>	<b>84 457</b>
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	35 152	10 313
поступление денег в связи с причинением ущерба имуществу	--	64
поступление прочих авансов и переплат	633	684
поступления от возмещения судебных расходов	2 994	1 764
возврат подотчета	122	90
поступление денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта	29 615	30 616
поступление от ОАО «Фортум» возмещения расходов по банковской гарантии	-	4 175
поступления невыясненных денежных средств	79	113
полученные проценты от векселей	-	5 229
полученные проценты от размещения денежных средств на расчетном счете	38 549	31 257
прочие	685	152
<b>Платежи-всего (строка 4120)</b>	<b>587 498</b>	<b>783 808</b>
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	<b>32 881</b>	<b>37 818</b>
выплата вознаграждения членам совета директоров, а также расходов, связанных с проживанием и проездом	1251	1 246
выплаты неработающим пенсионерам, членам семей погибших, умерших родственников, премия ветеранам ВОВ, участникам в боевых действиях, расходы на социально-культурные мероприятия для сотрудников общества	72	253
госпошлина для переоформление лицензии , проведение аттестации по ПБ сотрудников общества, регистрации транспортных средств, неустойки, штрафы, пени, возмещение ущерба	60	1874
представительские расходы	133	122
возврат залоговых сумм, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта, излишне перечисленных денежных сумм, авансовых платежей	27454	31438
возмещение банковской гарантии	-	2874
компенсация затрат, временному управляющему		11
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления-всего (строка 4210)	684	543
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	-
<b>Платежи-всего (строка 4220 )</b>	<b>93862</b>	<b>211691</b>
прочие поступления всего (строка 4319), в т.ч.		-
<b>Платежи-всего (строка 4320)</b>	<b>588722</b>	<b>431715</b>
прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.		<b>1571</b>
лизинговые платежи за финансовую аренду автотранспорта, оборудования по договору		234
лизинговые платежи за финансовую аренду газопроводов		23



*В. Андр.*

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 (складочного капитала, уставного фонда) организации состоящего из 25 261 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. По состоянию на 31.12.2015 размер уставного капитала составлял : 25 285 руб. Величина уставного капитал уменьшена на основании Протокола ВОСа от 13.05.2016г. путем погашения обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 24 штуки номиналом 1 рубль каждая, выкупленных у акционеров в связи с заключением Обществом крупных сделок. По состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г. и 31.12.2014г. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Акции, выпущенные Обществом

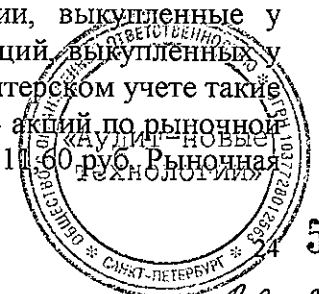
Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	25 261	25,26	25 285	25,29	25 285	25,29
Выпущенные и полностью оплаченные акции	25 261	25,26	25 261	25,26	25 285	25,29
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	24	0,03	-	-

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2015г. на выплату доходов акционерам было направлено 5 868 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 232,29 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 5 865 тыс. руб. (в том числе: 5 862 тыс. руб. за 2015, 3 тыс. руб. за прошлые периоды).

В 2016, 2015 и 2014 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленным 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 в сумме 5 999 тыс. руб. присоединена к нераспределенной прибыли 2014года.

По строке 1320 бухгалтерского баланса «Собственные акции, выкупленные у акционеров» до погашения в 2016 году была показана стоимость акций, выкупленных у акционеров, учитываемая на счете 81 «Собственные акции»). В бухгалтерском учете такие акции были 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



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

цена определена на основании «Отчета об определении рыночной стоимости 1 обыкновенной именной бездокументарной акции в составе 100 пакета акций ОАО «Челябинскгаз» на 01.04.2014г. В 2016 году затраты на выкуп отражены в составе прочих расходов.

В состав собственного капитала Общества входит добавочный капитал. В качестве добавочного капитала учитываются:

- Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке;
- Стоимость безвозмездно полученных газопроводов

Сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемого по результатам их переоценки, отраженная обособленно на счете 83 "Добавочный капитал".

В 2016 добавочный капитал увеличился на сумму переоценки в размере 15 973 тыс.руб.

При выбытии основных средств в 2016 году :

- добавочный капитал, образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов, уменьшился на сумму 1 490 тыс.руб., списанную в нераспределенную прибыль:

### 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 31.12.2016 г. 6 576 тыс. руб., на 31.12.2015 г. 9 372 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 141 058 тыс. руб.

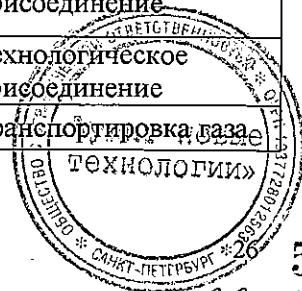
Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Данные раскрыты без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (сумма задолженности более 100 тыс.руб.), 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 31.12.2016г	на 31.12.2015г	на 31.12.2014г	Характер задолженности
ООО «Лента»	11 667	11 715	11 653	Вынос газопровода Транспортировка газа
ООО СК «Легион»	-	9 834	-	Технологическое присоединение
МАУ ДОЛ «Солнечная поляна»	-	1 395	-	Технологическое присоединение
ООО МПК «Архимед»	900	900	-	Вынос газопровода
ОАО Челябинская швейная фабрика «Одежда»	-	763	34	Вынос газопровода Транспортировка газа
ООО Объединение «Союзпищепром»	685	721	645	Транспортировка газа
ООО «Каскад»	680	680	-	Технологическое присоединение
ООО Кнауф Гипс Челябинск	670	670	634	Транспортировка газа
ООО «Челрем»	636	583	-	Технологическое присоединение
АО «Первый хлебокомбинат»	544	511	437	Транспортировка газа
Плотников Алексей Анатольевич	-	495	-	Технологическое присоединение
Мительман Семен Аркадьевич	396	396	396	Вынос газопровода
ООО «Аска»	345	345	345	Ремонтные работы
ООО Челябинское монтажно- наладочное управление "Спецэлеватормеломонтаж"	460	460	-	Технологическое присоединение
ЗАО «Пластик»	-	255	190	Транспортировка газа
Челябинский электровозремонтный завод- филиал ОАО "Желдорреммаш"	363	250	139	Транспортировка газа
АО «Росмол»	124	-	-	Транспортировка газа
ООО «ВБК»	118	-	-	Транспортировка газа
Бондаренко Елена Геннадьевна	208	-	-	Транспортировка газа
ООО «ВРК-2»	498	-	-	Транспортировка газа
ООО «Метур»	471	-	-	Ремонтные работы
ЗАО «Мечелстрой»	210	-	-	Ремонтные работы
ИП Теплицкий Никита Владимирович	612			Технологическое присоединение
ЧМНУ «Спецэлеватормеломо нтаж»	1142	-	-	Технологическое присоединение
НПО АО «Электромашина»	603			Транспортировка газа



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

### 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

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в отчетном периоде отражена стоимость основных средств, полученных Обществом по договору дарения.

### 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.

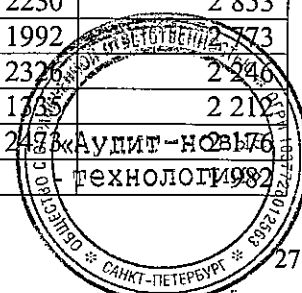
### 3.16 Доходы от обычных видов деятельности

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

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 2016г.	за 2015 г.
Фортум ОАО	375319	1 339 317
НОВАТЭК-Челябинск	42301	41 026
Челябинский электрометаллургический комбинат (ЧЭМК) АО	15939	18 035
Челябинский трубопрокатный завод	18230	17 050
Тепловые электрические сети и системы ООО	19631	15 843
ЧТЗ-УРАЛТРАК	14164	14 729
Газпром газораспределение Челябинск АО	9055	12 668
Челябинский металлургический комбинат (ЧМК) ПАО	18495	10 047
ЭНЕРГОПРОМ-ЧЭЗ	6147	6 464
Челябинский кузнечно-прессовый завод	6905	5 496
Агрокомплекс Чурилово ООО	5275	5 256
Теплоэнергосбыт	4338	4 655
ТК Западная ООО	4575	4 255
Равис-птицефабрика Сосновская	3989	3 957
Трубодеталь АО	4364	3 241
МБУЗ детская городская клиническая больница №7	3469	3 157
Энергопромышленная компания	2636	3 047
ЧЗПСН-Профнастил ПАО	2230	2 853
Электромашинная ОАО	1992	2 773
Челябинские строительно-дорожные машины	2326	2 246
Челябинский завод железобетонных изделий № 1	1735	2 212
КНАУФ ГИПС ЧЕЛЯБИНСК	2473	1982
Ремонтно-эксплуатационное управление		



2016

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

### 3.17 Расходы по обычным видам деятельности

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

В составе себестоимости по строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме 129 999 тыс. руб. за 2016 год, в сумме 111 080 тыс. руб. - за 2015 год.

### 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.

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 2016г. 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 2016 г.	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	154 272	1 190 223
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	30 854	238 045
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	20 627	10 713
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	103 134	53 565
4.1	-	Разницы между амортизацией ОС для целей бухгалтерского и налогового учета в следствии переоценки ОС.	22 408	22 918
4.2	-	Переоценка (уценка) ОС	-	-
4.3	-	Содержание непроизводственной сферы	7 165	8 494
4.4	-	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	49 603	
4.5	-	Выплаты социального характера	15 941	10 497
4.6	-	Вознаграждение членам Совета директоров	1 251	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
4.7		Спонсорская помощь	-	-
4.8		Расходы, связанные с выбытием и списанием ОС	-	-
4.9	-	Прочие	6 970	7 747
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	( 6 785 )	( 3 907 )
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	( 33 926 )	( 19 535 )
6.1	-	Восстановленные оценочные обязательства	( 33 820 )	( 18 651 )
6.2		Переоценка ОС	( 106 )	( 884 )
6.3	-	Прочие	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8*20%)	74	-
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	368	-
8.1	-	Погашение вычитаемой временной разницы по доходу от продажи ценных бумаг	-	-
8.2	-	Начисление вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	368	-
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%)	( 11 957 )	( 63 932 )
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	( 59 787 )	( 319 658 )
10.1	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	( 59 789 )	( 319 668 )
10.2	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	2	10
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	164 061	904 594
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	32 812	180 919

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





**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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.

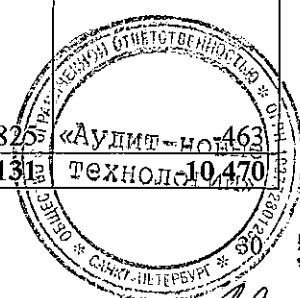
Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-29 153	96 061	94 025	-31 189
Налог на прибыль	46 224	32 812	-17 505	-4 235
Налог на имущество	-10 150	36 904	37 866	-9 188
НДФЛ	-2 320	33 309	33 317	-2 312
Земельный налог	-386	1 667	1 641	-412
Транспортный налог	-97	535	532	-100
ЕНВД	8	-	-	8
<b>Итого</b>	<b>4 126</b>	<b>201 464</b>	<b>149 876</b>	<b>-47 428</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	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-514	7 062	7 228	-348
Расчеты по пенсионному обеспечению	-7 587	55 265	55 079	-7 773
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-1 853	13 032	12 999	-1 886
Расчеты по обязательному соц. страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	-75	3 213	2 825	-104
<b>Итого</b>	<b>-10 029</b>	<b>78 572</b>	<b>78 131</b>	<b>-10 470</b>



## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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 01.01.2016, в том числе:	1 615 767
- прошлых лет	1 506 190
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	526 390
- прибыль 2015 г.	945 014
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	72 185
2. Направления использования прибыли в 2016 году:	872 830
Прибыль, согласно решению акционеров от «30» июня 2016г. бн , направлена на:	5 868
- выплата доходов акционерам(дивидендов);	866 962
- на реализацию инвестиционных проектов;	
3. Чистая прибыль 2016	109 576
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	84 875
в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	6 589
в т.ч. полученная в результате компенсации убытков при перекладке газопроводов	641

### 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).



*В. Д. ...*

Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс.руб.

Наименование	за 2016г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)	109 576	945 014
в т.ч. за счет специальной надбавки к тарифу	84 785	72 185
в т.ч. от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	6 589	865 006
Базовая прибыль отчетного периода	18 202	7823
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	25 261	25 261
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,721	0,310
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 25261 обыкновенных акций. В отчетном периоде операции по размещению, выкупу или иному движению акций отсутствуют, средневзвешенное количество обыкновенных акций 25 261 шт.

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).



А. Мень

#### 4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

##### 4.1 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2016г. у АО «Челябинскгоргаз» имеются обязательства по полученным банковским гарантиям.

Таблица 31. Информация о банковских гарантиях

Номер гарантии	Дата начала действия (выдачи) гарантии	Дата окончания действия гарантии	Наименование кредитной организации, выдавшей гарантию	Сумма гарантии, руб.	Вид гарантии	Контрагент, указанный в гарантии
3	4	5	6	9	14	15
BG74/2016	12.12.2016	18.12.2017	АО "Банк Финсервис"	5 600 771,51	исполнение обязательств	ООО "Теплоэнерго-ремонт Северо-Запад"
BG90/2016	29.12.2016	01.10.2017	АО "Банк Финсервис"	4 078 631,10	исполнение обязательств	ООО "Теплоэнерго-ремонт Северо-Запад"

##### 4.2 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.	
	31.12.2016	31.12.2015
Арендованные основные средства	276 375	211 354
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	123	123
Материалы, принятые в переработку	20	20
Бланки строгой отчетности	13	13
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	561	583
Обеспечения обязательств и платежей полученные	9 678	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Износ основных средств (в части арендованного имущества)	(25 715)	(25 715)
Товарно-материальные ценности, в эксплуатации	37 317	34 057

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

Имущество, полученное в пользование, в том числе:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

- по договорам аренды

Таблица 33 Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды

Контрагент	Стоимость, руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2016	31.12.2015.		
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
Администр.Металлург.р-на	8 741	4 074	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Калининского района	1 016	709	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Курчатовского района	30 332	2 743	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Ленинского района	38 126	61 512	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация советского района	74 911	20 851	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Тракторозаводского района	4 877	13 261	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Центрального района	-	10 434	аренда земельных участков	краткосрочный
Большая Таловка	414	414	аренда земельных участков	краткосрочный
Главное управление лесами Челябинской области	2 591	2 591	аренда земельных участков	краткосрочный
Каслинский муниципальный район	10	10	аренда земельных участков	краткосрочный
Комитет по управлению имуществом и земельными отношениям Красноармейского муниципального района	35	35	аренда земельных участков	краткосрочный



В.О.О.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Комитет по управлению имуществом и земельными отношениям	10 633		аренда земельных участков	краткосрочный
Министерство дорожного хозяйства и транспорта Челябинской области	20-	230	аренда земельных участков	краткосрочный
Одежда	-	938	аренда земельных участков	краткосрочный
РЖД ОАО	4088-	1 770	аренда земельных участков	краткосрочный
Сосновский муниципальный район Челябинской области	1024-	1 024	аренда земельных участков	краткосрочный
Управление имуществом администрации Копейского городского округа	9 027-	4 740	аренда земельных участков	краткосрочный
ООО Реал	-	1 013	аренда земельных участков	краткосрочный
ООО Стройград	-	2 554	аренда земельных участков	краткосрочный
ИП Бактуева Анжелика Петровна	-	406	аренда земельных участков	краткосрочный
Землякова Елена Сергеевна	-	159	аренда земельных участков	краткосрочный
ООО Газпромнефть-Челябинск	-	2	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация МО Бобровское сельское поселение Троицкого муницип.р-на Челяб.обл.	297	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Металл-база ОАО	818	818	аренда земельных участков	краткосрочный
Челябинский трубопрокатный завод	1 247		аренда земельных участков	краткосрочный
Чаплиев С.О.	172		аренда земельных участков	краткосрочный
Лента ООО	17 535	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Томинский горно-обогатительный комбинат АО	22		аренда земельных участков	краткосрочный
Александричев Д.М.	362	362	аренда земельных участков	краткосрочный
Агрофирма Плант		2	аренда земельных участков	краткосрочный
ООО Газпромнефть-Челябинск		2	аренда земельных участков	краткосрочный



*А. Мухоморов*

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

- по договорам лизинга

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

Контрагент	Стоимость, тыс.руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2016	31.12.2015.		
ООО "Холдинг"	232	232	417/07 от 26.03.2007г.	31.01.2017

**4.3 Информация об операциях со связанными сторонами**

Общество входит в группу лиц ПАО «Газпром», состоящую из: ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2016г., с которыми у Общества в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции 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.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
3.	ОАО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
4.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
5.	«Газпром межрегионгаз Курган»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
6.	ОАО «Курганоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
7.	АО «Шадринскмежрайгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
8.	ООО «Челгазтранс»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
9.	ООО «Челгаз – Промэксплуатация»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
10.	Крон Михаил Альфредович	Основной управленческий персонал акционерного общества- Член Совета директоров
11.	Прохорова Ольга Владимировна	Основной управленческий персонал акционерного общества- Член Совета директоров
12.	Дмитриев Евгений Анатольевич	Основной управленческий персонал акционерного общества- Член Совета директоров



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

13.	Морозов Алексей Владимирович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
14.	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
15.	Беляева Наталья Владимировна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
16.	Королёв Дмитрий Алексеевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
17.	Жаркая Мария Александровна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
18.	Илясова Наталия Ивановна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
19.	Серадский Владимир Григорьевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»

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

**Таблица 36. Операции со связанными сторонами**

тыс.руб.

Наименование организации	Вид операция	За 2016 год		За 2015 год	
		Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)
ОАО «Газпром газораспределение»	Получено право использования программы	22	-	23	10
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги полученные	1 223	8	39	7
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные	759	98	12 569	45 573
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда имущества предоставленная	7 429	2 297	2 366	741
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги полученные по выбору поставщиков	4	-	4	4
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Услуги полученные по поставке газа	730	147	251	





Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества предоставленная	1 523	127	1 518	126
АО «Шадринск-межрайгаз»	Услуги предоставленные по поверке газоанализаторов	-	-	119	-
ОАО «Курганоблгаз»	Ревизия, госповерка счетчиков	12	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>11 702</b>	<b>2 677</b>	<b>16 889</b>	<b>46 461</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 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:		10 296
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	9 467	10 296
	- оплата труда;	5 885	6 074
	- отпускные;	700	710
	- премии;	2 482	3 208
	- материальная помощь к отпуску;	400	304
	- 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	2 178	2 212

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2016 г. и 2015 г.

Генеральный директор

Заместитель генерального директора-главный инженер

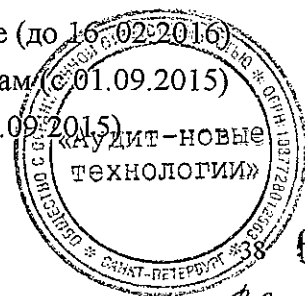
Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по корпоративной защите (до 16.02.2016)

Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам (с 01.09.2015)

Заместитель генерального директора по общим вопросам (с 01.09.2015)

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.	
	2016	2015
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 251	1 246
<b>Итого</b>	<b>1 251</b>	<b>1 246</b>

#### 4.4 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.

#### 4.5 Событие после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 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.

#### 4.6 Государственная помощь

Государственная помощь в 2016 году Обществу не оказывалась

#### 4.7 Информация по прекращаемой деятельности

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

#### 4.8 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.

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 несущественно.

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.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски



*В. В. В.*

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

### 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.



*В. Орлов*

### Система внутреннего контроля

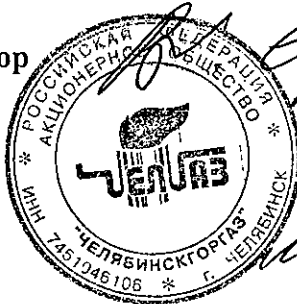
Согласно ст. 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Обществом организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

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 к годовой бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



В.Г.Серадский

Главный бухгалтер

Л.А.Оболенская

29 марта 2017г.

