

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Карелгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Карелгаз» (далее – АО «Карелгаз»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Комитетом по экономике Администрации г. Петрозаводска Республики Карелия 06.10.1993 г. за № 3270766. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Петрозаводску Республики Карелия 25 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021000507725.

Место нахождения:

185007, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Архипова, д.30.

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 «Карелгаз», 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Карелгаз» 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 «Карелгаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2015 года отражена себестоимость продаж сжиженного газа населению 315 861 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении себестоимости продаж сжиженного газа населению в размере 48 083 тыс. руб., поскольку первичные документы АО «Карелгаз», подтверждающие списание сжиженного газа для населения, залитого у групповые резервуарные установки г. Петрозаводска, за период с 01.01.2015 г. по 30.09.2015 г. были изъяты Следственным управлением следственного комитета России по Республике Карелия в рамках возбужденного уголовного дела по факту взрыва бытового газа в г. Петрозаводске.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Карелгаз» 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2016 год:

Стоимость чистых активов АО «Карелгаз» на конец года, предшествующего отчетному, и на конец отчетного года меньше величины зарегистрированного уставного капитала и имеет отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2015 г. в размере (35 097) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2016 г. в размере (59 338) тыс. руб.

Заместитель Генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«01» апреля 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
185007, Карелия Респ, Петрозаводск г, Архипова ул, дом № 30

Коды		
0710001		
31	12	2016
03313745		
1001000598		
35.22		
12267	16	
384		

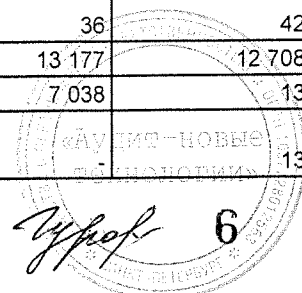
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	37 173	39 626	41 646
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	34 855	39 005	38 013
	Оборудование к установке	11502	-	-	13
	Строительство объектов основных средств	11503	2 318	621	621
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	2 999
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2 863	2 863	2 863
	Отложенные налоговые активы	1180	15 941	12 795	10 657
	в том числе:				
	основные средства	11801	585	640	696
	резерв предстоящих расходов на выплату отпускных	11802	2 848	2 635	2 542
	убыток текущего периода	11803	12 508	9 520	7 419
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	55 977	55 284	55 166
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	17 407	19 028	21 230
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 170	17 703	21 162
	Товары	12102	237	1 325	57
	Расходы будущих периодов	12103	-	-	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	6	545
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	540
	НДС по приобретенным услугам	12202	28	6	5
5	Дебиторская задолженность	1230	92 844	70 649	85 656
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5 106	3 266	3 549
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	84 725	63 844	79 128
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 718	1 613	1 608
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	195	18	5

Супер 4

	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	125	111	78
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	110	278	120
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	62	54	52
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	803	1 465	1 116
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	955	403	1 118
	в том числе:				
	Касса организации	12501	207	107	123
	Расчетные счета	12502	399	117	653
	Прочие специальные счета	12503	-	-	120
	Переводы в пути	12504	349	179	222
	Прочие оборотные активы	1260	2 403	557	1 259
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	257	448	1 166
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	232	109	93
	Задолженность по перечислению остатков субсидий из бюджета Республики Карелия	12603	1 914	-	-
	Итого по разделу II	1200	113 637	90 643	109 808
	БАЛАНС	1600	169 614	145 927	164 974



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	50 538	50 958	51 022
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	50 538	50 958	51 022
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 008	3 017	3 017
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(113 089)	(89 287)	(53 560)
	Итого по разделу III	1300	(59 515)	(35 284)	507
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	95 414	37 192	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	86 395	37 192	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	9 019	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 038	2 247	2 154
	в том числе:				
	основные средства	14201	2 038	2 247	2 154
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	97 452	39 439	2 154
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	40 195	14 766	51 660
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	40 195	12 398	51 300
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	2 368	360
5	Кредиторская задолженность	1520	77 065	106 604	97 736
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	30 151	34 980	28 444
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 159	7 465	8 475
	Расчеты по налогам и сборам	15203	13 387	25 606	29 463
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12 327	10 369	12 514
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 777	22 394	15 803
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	12	13
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	1 299	2 982	1 824
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 964	2 796	1 200
	Доходы будущих периодов	1530	177	187	196
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	175	151	154
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15302	2	36	42
7	Оценочные обязательства	1540	14 240	13 177	12 708
	Прочие обязательства	1550	-	7 038	13
	в том числе:				
	прочие	15501	-	-	13



 «АУТ-НОВЫЕ»

	Задолженность по возврату неиспользованных остатков субсидий в бюджет Республики Карелия	15502	-	7 038	-
	Итого по разделу V	1500	131 677	141 772	162 313
	БАЛАНС	1700	169 614	145 927	164 974

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация **Акционерное общество "Карелгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

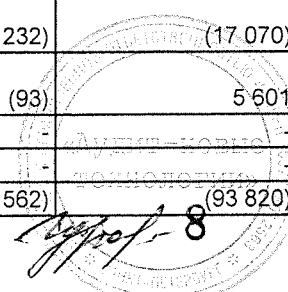
по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
03313745		
1001000598		
35.22		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	371 738	361 100
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21101	238 102	232 423
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21102	57 950	47 446
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21103	22 914	17 669
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21104	40 574	53 454
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21105	12 198	10 108
6	Себестоимость продаж	2120	(465 300)	(454 920)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21201	(330 791)	(315 861)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21202	(59 024)	(54 084)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21203	(13 388)	(9 944)
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21204	(49 806)	(70 524)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21205	(12 291)	(4 507)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(93 562)	(93 820)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21001	(92 689)	(83 438)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21002	(1 074)	(6 638)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21003	9 526	7 725
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21004	(9 232)	(17 070)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21005	(93)	5 601
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(93 562)	(93 820)



 8

	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	22001	(92 689)	(83 438)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	22002	(1 074)	(6 638)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	22003	9 526	7 725
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	22004	(9 232)	(17 070)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	22005	(93)	5 601
	Доходы от участия в других организациях	2310	911	3 185
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(6 652)	(4 166)
	Прочие доходы	2340	89 611	101 780
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	113	628
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	13	155
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	84	195
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	1 672	8 989
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	342	6
	Прибыль прошлых лет	23406	108	108
	Возмещение убытков к получению	23407	50	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	169	72
	Государственная пошлина	23409	628	581
	Амортизация безвозмездно полученных основных средств	23410	10	10
	Излишки при инвентаризации	23411	291	1
	Субсидии из бюджета Республики Карелия	23412	86 038	90 506
	Прочие доходы	23413	93	529
	Прочие расходы	2350	(17 893)	(44 727)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(128)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(85)	(65)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(72)	(184)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(6 528)	(20 798)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 318)	(1 029)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(6 382)	(4 736)
	Убытки прошлых лет	23507	(1 101)	(12 967)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(396)	(1 397)
	Государственная пошлина	23509	(894)	(1 064)
	Услуги регистрационного депозитарного центра по ведению реестра акционеров	23510	(206)	(195)
	Возмещение убытков к уплате	23511	-	-
	Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	23512	(25)	(20)
	Социальные выплаты персоналу и неработающим пенсионерам	23513	(256)	(359)
	Прочие расходы	23514	(630)	(1 785)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27 585)	(37 748)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-

	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 163	5 503
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства	24211	2 708	8 060
	постоянные налоговые активы	24212	(545)	(2 557)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	209	(92)
	в том числе:			
	создано отложенных налоговых обязательств	24301	102	402
	погашено отложенных налоговых обязательств	24302	(311)	(310)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 145	2 138
	в том числе:			
	создано отложенных налоговых активов	24501	9 064	8 479
	погашено отложенных налоговых активов	24502	(5 919)	(6 341)
	Прочее	2460	-	(89)
	в том числе:			
	налог на прибыль за прошлые периоды	24601	-	(89)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24 231)	(35 791)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	429	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(23 802)	(35 791)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена
Витальевна
(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "Карелгаз"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003	
Вид экономической деятельности	распределение газообразного топлива	по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	03313745	2016
Непубличные акционерные общества	Частная собственность	по ОКВЭД	1001000598	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	35.22	
		по ОКЕИ	12267	16
			384	

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 2014 г.	3100	27	-	54 038	1	(53 559)	507
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	63	63
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	63	63
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(63)	-	(35 791)	(35 854)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(35 791)	(35 791)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(63)	X	-	(63)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	27	-	53 975	1	(89 287)	(35 284)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	429	429
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	429	429
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(429)	-	(24 231)	(24 660)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(24 231)	(24 231)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(429)	X	-	(429)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	27	-	53 546	1	(113 089)	(59 515)

13

Супер

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	507	(35 791)	-	(35 284)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-		-
исправлением ошибок	3420	-	-		-
после корректировок	3500	507	(35 791)	-	-35 284
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(53 559)	(35 791)	63	(89 287)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-		-
исправлением ошибок	3421	-	-		-
после корректировок	3501	(53 559)	(35 791)	63	(89 287)
уставный капитал					
до корректировок	3402	27	-		27
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-		-
исправлением ошибок	3422	-	-		-
после корректировок	3502	27	-		27
резервный капитал					
до корректировок	3403	1	-		1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-		-
исправлением ошибок	3422	-	-		-
после корректировок	3503	1	-		1
добавочный капитал					
до корректировок	3404	54 038	-	(63)	53 975
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-		-
исправлением ошибок	3424	-	-		-
после корректировок	3504	54 038	-	(63)	53 975

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(59 338)	(35 097)	703



 Руководитель (подпись)

 Груздева Елена Витальевна

 (расшифровка подписи)

15

 27 марта 2017 г.

«АВТОТЕХНОЛОГИИ»

 ООО

 ОГРН 1040800000000

 ИНН 0802000000

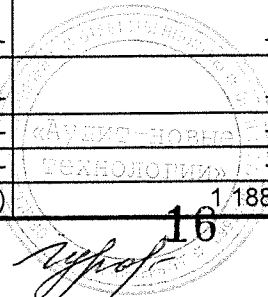
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
03313745		
1001000598		
35.22		
12267		16
384		

Организация Акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	421 084	444 079
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	336 404	336 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии из бюджета Республики Карелия	4114	77 085	97 544
косвенные налоги	4115	1 043	5 889
прочие поступления	4119	6 552	4 014
Платежи - всего	4120	(495 333)	(444 272)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(224 709)	(198 591)
в связи с оплатой труда работников	4122	(245 649)	(221 661)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 158)
налога на прибыль организаций	4124	-	(37)
расчеты по налогам и сборам	4125	(2 386)	(1 250)
прочие платежи	4129	(22 589)	(20 575)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(74 249)	(193)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 024	3 813
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	113	628
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	911	3 185
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 223)	(2 625)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 223)	(2 625)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 199)	1 188



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	77 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	77 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(1 710)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 710)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	77 000	(1 710)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	552	(715)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	403	1 118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	955	403
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



П-1

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Карелгаз" (тыс. руб)**

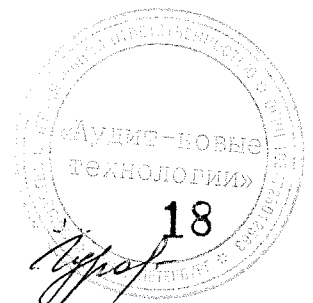
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
												первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

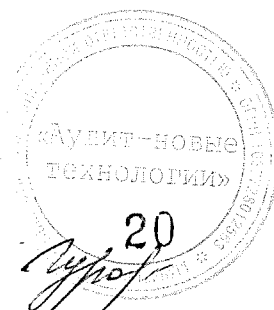
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

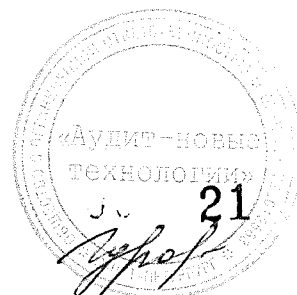
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	147 717	(108 712)	963	(4 407)	4 322	(5 028)	-	-	144 273	(109 418)
в том числе:	5210	за 2015 г.	144 574	(106 561)	6 701	(3 558)	3 365	(5 516)	-	-	147 717	(108 712)
здания	5201	за 2016 г.	34 728	(19 837)	-	-	-	(483)	-	-	34 728	(20 320)
	5211	за 2015 г.	34 728	(19 090)	-	-	-	(747)	-	-	34 728	(19 837)
сооружения	5202	за 2016 г.	42 854	(36 688)	-	(401)	338	(596)	-	-	42 453	(36 946)
	5212	за 2015 г.	42 854	(36 086)	-	-	-	(602)	-	-	42 854	(36 688)
передаточные устройства	5203	за 2016 г.	15 758	(12 759)	-	(62)	56	(229)	-	-	15 696	(12 932)
	5213	за 2015 г.	15 758	(12 454)	-	-	-	(305)	-	-	15 758	(12 759)
машины и оборудование	5204	за 2016 г.	20 669	(16 122)	963	(410)	409	(1 516)	-	-	21 222	(17 229)
	5214	за 2015 г.	19 680	(14 617)	989	-	-	(1 505)	-	-	20 669	(16 122)
транспортные средства	5205	за 2016 г.	31 207	(22 007)	-	(3 137)	3 126	(2 198)	-	-	28 070	(21 079)
	5215	за 2015 г.	29 026	(23 014)	5 712	(3 531)	3 357	(2 350)	-	-	31 207	(22 007)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2016 г.	1 271	(1 258)	-	(380)	380	(6)	-	-	891	(884)
	5216	за 2015 г.	1 279	(1 259)	-	(8)	8	(7)	-	-	1 271	(1 258)
другие виды основных средств	5207	за 2016 г.	103	(41)	-	(17)	13	-	-	-	86	(28)
	5217	за 2015 г.	103	(41)	-	-	-	-	-	-	103	(41)
земельные участки	5208	за 2016 г.	1 127	-	-	-	-	-	-	-	1 127	-
	5218	за 2015 г.	1 146	-	-	(19)	-	-	-	-	1 127	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

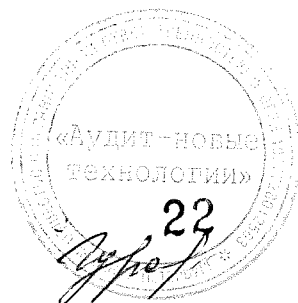


2.2. Незавершенные капитальные вложения

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. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	621	2 660	-	(963)	2 318
	5250	за 2015 г.	3 633	3 702	(13)	(6 701)	621
в том числе: техническое перевооружение основных средств	5241	за 2016 г.	593	2 660	-	(963)	2 290
	5251	за 2015 г.	593	989	-	(989)	593
строительство основных средств	5242	за 2016 г.	28	-	-	-	28
	5252	за 2015 г.	28	-	-	-	28
приобретение основных средств	5243	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2015 г.	2 999	2 713	-	(5 712)	-
оборудование к установке	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	13	-	(13)	-	-

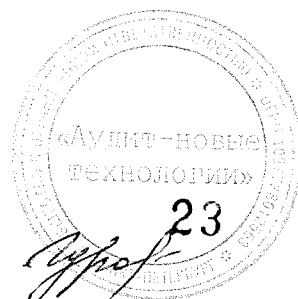
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 757	6 169	6 169
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	37 694	45 539	34 466
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 234	1 234	1 237
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 163	1 163	1 163
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



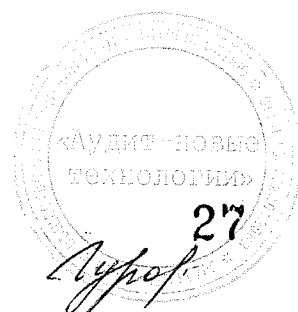
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	19 028	-	182 598	(184 219)	-	-	X	17 407	-
	5420	за 2015 г.	21 230	-	169 788	(171 990)	-	-	X	19 028	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	17 703	-	172 517	(172 906)	-	-	(144)	17 170	-
	5421	за 2015 г.	21 162	-	144 440	(147 881)	-	-	(18)	17 703	-
	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2016 г.	1 325	-	10 081	(11 313)	-	-	144	237	-
Товары для перепродажи	5423	за 2015 г.	57	-	25 348	(24 098)	-	-	18	1 325	-
	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2015 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов по полученным лицензиям, разрешениям	5428	за 2015 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	списание за счет резерва	создание резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	99 183	(28 534)	102 131	315	(77 148)	(396)	(1 672)	(2 149)	6 528	-	124 085	(31 241)
	5530	за 2015 г.	107 092	(21 436)	106 706	346	(113 564)	(1 397)	(8 989)	(4 711)	20 798	-	99 183	(28 534)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	92 378	(28 534)	94 147	-	(70 211)	(348)	(1 672)	(2 149)	6 528	-	115 966	(31 241)
	5531	за 2015 г.	100 564	(21 436)	85 072	-	(91 865)	(1 393)	(8 989)	(4 711)	20 798	-	92 378	(28 534)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	3 266	-	7 129	-	(5 289)	-	-	-	-	-	5 106	-
	5532	за 2015 г.	3 549	-	16 902	-	(17 185)	-	-	-	-	-	3 266	-
Прочая	5513	за 2016 г.	3 539	-	855	315	(1 648)	(48)	-	-	-	-	3 013	-
	5533	за 2015 г.	2 979	-	4 732	346	(4 514)	(4)	-	-	-	-	3 539	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	99 183	(28 534)	102 131	315	(77 148)	(396)	(1 672)	(2 149)	6 528	X	124 085	(31 241)
	5520	за 2015 г.	107 092	(21 436)	106 706	346	(113 564)	(1 397)	(8 989)	(4 711)	20 798	X	99 183	(28 534)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	44 325	13 084	44 200	15 666	54 006	32 570			
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	43 476	12 235	43 605	15 071	53 608	32 172			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	512	512	202	202	398	398			
прочая	5543	337	337	393	393	-	-			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	37 192	-	-	-	-	58 222	95 414
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	37 192	37 192
в том числе:									
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	37 192	-	-	-	-	58 222	95 414
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	37 192	37 192
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	121 370	144 227	10 771	(100 717)	(169)	(58 222)	117 260
	5580	за 2015 г.	149 396	102 381	8 334	(101 487)	(62)	(37 192)	121 370
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	34 980	25 969	2	(30 800)	-	-	30 151
	5581	за 2015 г.	28 444	29 434	126	(23 024)	-	-	34 980
авансы полученные	5562	за 2016 г.	7 465	7 991	-	(8 157)	(140)	-	7 159
	5582	за 2015 г.	8 475	8 502	-	(9 453)	(59)	-	7 465
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	35 975	22 994	2 720	(35 975)	-	-	25 714
	5583	за 2015 г.	41 977	32 191	3 784	(41 977)	-	-	35 975
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	14 766	77 000	6 651	-	-	(58 222)	40 195
	5585	за 2015 г.	51 660	-	4 166	(3 868)	-	(37 192)	14 766
прочая	5566	за 2016 г.	28 184	10 273	1 398	(25 785)	(29)	-	14 041
	5586	за 2015 г.	18 840	32 254	258	(23 165)	(3)	-	28 184
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	121 370	144 227	10 771	(100 717)	(169)	X	212 674
	5570	за 2015 г.	149 396	102 381	8 334	(101 487)	(62)	X	158 562

29

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	17 173	29 557	16 135
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	15 000	19 179	3 244
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 366	610	-
расчеты по налогам и сборам	5593	807	9 768	12 891



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	192 583	179 146
Расходы на оплату труда	5620	180 179	184 111
Отчисления на социальные нужды	5630	48 334	48 062
Амортизация	5640	5 028	5 517
Прочие затраты	5650	39 176	38 084
Итого по элементам	5660	465 300	454 920
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	465 300	454 920



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 177	30 316	(29 253)	-	14 240
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на выплату отпускных работникам	5701	13 177	30 316	(29 253)	-	14 240



8. Обеспечения обязательств

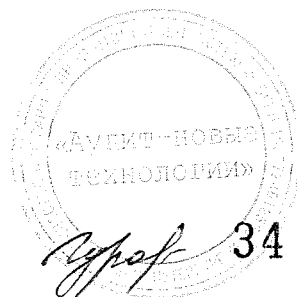
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	84 124	97 544
в том числе:			
на текущие расходы	5901	84 124	97 544
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2016 г.	5910	-	-
за 2015 г.	5920	-	-
за 2016 г.	5911	-	-
за 2015 г.	5921	-	-

Руководитель
Груздева Елена
Витальевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 г.
АО «Карелгаз» (П-2).

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Карелгаз» (АО «Карелгаз» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано Комитетом по экономике Администрации г. Петрозаводска за номером 3270 766 на основании Постановления Мэра г. Петрозаводска Республики Карелия от 06.10.1993 г. № 1640. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серии 10 № 00588075 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Петрозаводску Республики Карелия, дата внесения записи 25.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021000507725. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 1001000598.

Общество зарегистрировано по адресу: 185007, Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск ул. Архипова, 30.

Наименование и адрес реестродержателя:

АО «Регистрационный депозитарный центр»; 185035 Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Дзержинского, 26.

Структура акционерного капитала Общества (обыкновенные акции):

- частная собственность – 100,00 (%).

Полное наименование и адрес аудитора Общества:

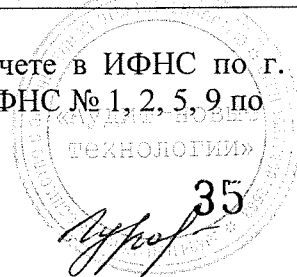
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – Новые технологии», место нахождения: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3 корп.2.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имело в своем составе 3 (три) структурных подразделения, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетный счет.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения (почтовый адрес), ИНН / КПП
1.	Филиал – трест «Петрозаводскгоргаз» акционерного общества «Карелгаз»	185006, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Путьская, 7; 1001000598 /100101001
2.	Филиал – трест «Сегежа межрайгаз» акционерного общества «Карелгаз»	186420, Республика Карелия, г. Сегежа, ул. Выгозерская наб., 81; 1001000598 /100602001
3.	Филиал – трест «Питкяранта межрайгаз» акционерного общества «Карелгаз»	186810, Республика Карелия, г. Питкяранта, ул. Садовая, 22; 1001000598 /100502001

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество состояло на учете в ИФНС по г. Петрозаводску по месту нахождения юридического лица, в Инспекциях ФНС № 1, 2, 5, 9 по



Республике Карелия по месту нахождения филиалов, имеющих расчетный счет и отдельный баланс.

Филиалы-тресты выполняют обязанности юридического лица по уплате налоговых платежей и сборов по месту своего нахождения и по месту нахождения структурных подразделений, кроме налога на прибыль, налога на добавленную стоимость и налога на имущество. По указанным налогам Обществом производится централизованная уплата. Филиал-трест «Петрозаводскгоргаз» не является плательщиком налогов и сборов, так как находится на одной территории с юридическим лицом.

В течение 2016 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Акционерное общество «Карелгаз» - это единый производственный комплекс, лицензированный по 6 видам деятельности и зарегистрированный в едином реестре организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты, включающий в себя 3 филиала-треста, 3 газонаполнительные станции (ГНС), 15 районных газовых участков, группу метрологии, электротехническую лабораторию, лабораторию неразрушающего контроля и диагностики, учебно-методический центр.

Общество является единственной газораспределительной организацией по реализации сжиженного газа на территории Карелии.

Основным видом деятельности Общества является реализация сжиженного газа населению Республики Карелия по регулируемым ценам. Розничная цена на сжиженный газ для населения устанавливается Госкомитетом Республики Карелия по ценам и тарифам и является единым на всей территории РК.

Объемы реализации сжиженного газа потребителям Республики Карелия:

- в 2016 году – 11 299 тонн;

- в 2015 году – 11 013 тонн;

- в 2014 году – 12 239 тонн;

в том числе населению Республики Карелия для коммунально – бытовых нужд:

- в 2016 году – 9 043 тонн;

- в 2015 году – 8 682 тонн;

- в 2014 году – 9 419 тонн.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления юридического лица являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор);
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами юридического лица;

Генеральный директор Общества – Груздева Елена Витальевна, трудовой договор от 14 марта 2011 года (срок действия с 16.03.2011 г. по 15.03.2012 г.), трудовой договор от 15 марта 2012 года (срок действия с 16.03.2012 г. по 12.03.2015 г.), трудовой договор от 13 марта 2015 года (срок действия с 13 марта 2015 г. по 12 марта 2018 г.)



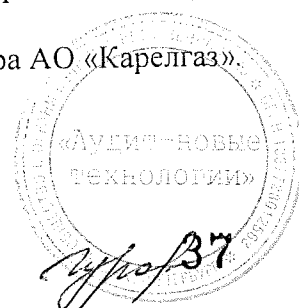
Состав Совета Директоров по состоянию на 31 декабря 2016 года – 7 человек.

№ п / п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Председатель СД, начальник управления бюджетирования и ценообразования
2	Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	Беляева Наталия Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Главный специалист отдела по управлению имуществом Управления по имуществу и корпоративным отношениям
4	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
5	Морозов Алексей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Начальник группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6	Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Указанный состав Совета Директоров избран решением годового общего собрания акционеров, состоявшегося 20 июня 2016 года (протокол 1/16 от 22.06.16 г.).

Ревизионная комиссия:

- Карякин Владимир Иванович – заместитель начальника отдела управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз» (председатель ревизионной комиссии);
- Подшивалова Елена Борисовна – руководитель группы внутреннего контроля и аудита АО «Карелгаз»
- Рязанова Татьяна Анатольевна – заместитель главного бухгалтера АО «Карелгаз».



5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

- по состоянию на 31 декабря 2016 года – 528 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2015 года – 593 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2014 года – 654 человека.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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 нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетные политики Общества утверждены

- приказом Общества «Об учетной политике АО «Карелгаз» для целей бухгалтерского учета» от 31.12.14 года № 522;
- приказом Общества «Об учетной политике АО «Карелгаз» для целей налогового учета» от 31.12.13 г. № 395

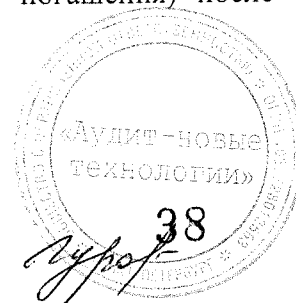
Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам. Исключение составляют оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения рационального ведения учета Общество ведет бухгалтерский учет, определяя в бухгалтерском учете доходы и расходы по методу начисления.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.



8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств по основным группам приведена в следующей таблице.

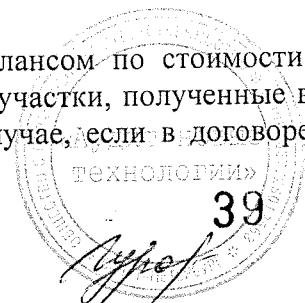
Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	свыше 20 лет до 30 лет и более
Сооружения	свыше 5 лет до 30 лет и более
Машины и оборудование	свыше 2 лет до 30 лет включительно
Транспортные средства	свыше 3 лет до 10 лет включительно
Другие виды основных средств	свыше 2 лет до 30 лет и более

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре



аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в натуральном выражении.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Материально-производственные запасы:

- общество определяет единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования;

- приобретение товаров отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16 при этом на счете 41 «Товары» учитывается фактическая стоимость приобретения товаров без НДС. При этом суммы НДС относятся на счет 19 «НДС по приобретенным ТМЦ»;

- приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15, 16, при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов. Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости;

- стоимость объема газа, используемого при оказании услуг газоснабжения населению и прочим потребителям и используемый на собственные нужды Общества, при оприходовании учитывается на счете 10 «Материалы» с применением отдельного субсчета;

- общество учитывает в составе материально-производственных запасов на счете 10 спецодежду независимо от ее стоимости.

- приобретение товаров, приобретаемых для продажи, отражается в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по покупной стоимости (стоимости приобретения). К товарам,



приобретаемым для продажи, относится сжиженный газ сверх балансового задания Росэнерго и отражается его на счете 41 «Товары» с применением отдельного субсчета;

- товары при выбытии отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

11. Затраты на производство и продажу.

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

К расходам от обычных видов деятельности относить:

- Себестоимость продаж сжиженного газа, в том числе:
 - населению;
 - прочим потребителям;
- Себестоимость продаж прочих работ, услуг, прочего имущества, в том числе:
 - себестоимость от продажи услуг по аварийно – диспетчерскому обслуживанию;
 - себестоимость от продажи услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (включая услуги населению по техобслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования);
 - себестоимость от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования;
 - себестоимость от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества.

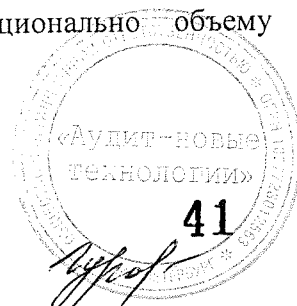
Общество учитывает расходы по следующим подразделениям:

- газовые участки (филиалы-тресты «Петрозаводскгоргаз», «Сегежа межрайгаз», «Питкяранта межрайгаз»);
- ГНС (управление, филиалы – тресты «Сегежа межрайгаз», «Питкяранта межрайгаз»);
- лаборатория (управление);
- учебно - методический центр (управление);
- АГЗП (управление, филиалы – тресты «Петрозаводскгоргаз», «Сегежа межрайгаз», «Питкяранта межрайгаз»);
- доставка сжиженного газа в баллонах (филиалы – тресты «Петрозаводскгоргаз», «Сегежа межрайгаз», «Питкяранта межрайгаз»).

В течение месяца затраты формируются по дебету следующих счетов:

- счет 20 «Основное производство» (прямые затраты, непосредственно связанные с процессом производства продукции, выполнением работ, оказанием услуг, и по которым прямо определяется отношение к соответствующему виду деятельности);
- счет 25 «Общепроизводственные расходы» (затраты общепроизводственного назначения, относящиеся одновременно к нескольким видам деятельности; которые не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности);
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» (косвенные расходы, непосредственно связанные с управлением).

Затраты, учтенные на счете 25, распределяются пропорционально объему реализованного газа по каждому виду деятельности.



После распределения счета 25, 49% от суммы прямых затрат, сформированных на счете 20 по аварийно – диспетчерскому обслуживанию переносится в затраты на счет 20 по газоснабжению населения.

Прямые затраты по оказанию услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования и техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования в полном объеме включаются в состав прочей деятельности.

Распределение косвенных расходов, учтенных на счете 26, между видами деятельности производится пропорционально прямым затратам (без стоимости газа и технологических потерь).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (списываются со счета 26 в дебет счета 20).

Затраты по доставке сжиженного газа в баллонах населению относятся на счет 20 «Основное производство».

Расходы по содержанию газонаполнительных станций относятся на счет 25 «Общепроизводственные расходы».

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По строке 12103 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов – расходы на приобретение программного обеспечения, расходы на приобретение лицензий и разрешений на отдельные виды деятельности, осуществленные в период до 31.12.2013 г.

По строке 12601 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов – расходы на приобретение программного обеспечения, расходы на приобретение лицензий и разрешений на отдельные виды деятельности и другие виды расходов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, осуществленные в период после 31.12.2013 г.

13. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства, период просрочки исполнения обязательств должником - более 12 месяцев;
- б) невозможность удержания имущества должника;



в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 %.

В составе резерва по сомнительным долгам учитывается дебиторская задолженность потребителей – физических лиц за потребленный сжиженный газ через групповые резервуарные установки. Сумма резерва по данной категории дебиторов определяется нижеследующим образом:

1. Дебиторская задолженность потребителей за сжиженный газ через групповые резервуарные установки разделяется на 2 группы:

Первая группа - сумма дебиторской задолженности, просрочка по оплате которой составляет от 6 до 12 месяцев;

Вторая группа - сумма дебиторской задолженности, просрочка по оплате которой составляет свыше 12 месяцев;

Третья группа - сумма дебиторской задолженности просрочка, по оплате которой составляет до 6 месяцев.

2. В сумму резерва по сомнительным долгам включаются половина суммы задолженности 1-ой группы и полная сумма задолженности 2-ой группы. Задолженность, входящая в 3-ю группу, в резерв не включается.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств, указанных выше. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

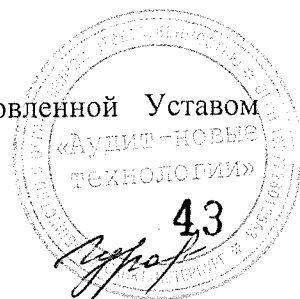
- платежи Общества и поступления денежных средств в Общество, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации;

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

- косвенные налоги (НДС).

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.



В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки, безвозмездно полученное имущество, библиотечный фонд.

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

18. Отложенные налоги

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

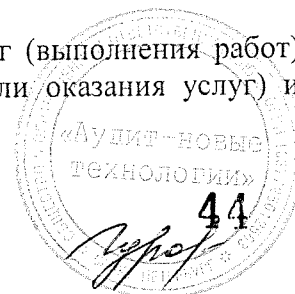
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (расчеты по налогам и сборам).

19. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и



предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- излишки товарно – материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации.

20. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2016 год не вносились.

В связи с внесением изменений в налоговое законодательство РФ в части стоимостного критерия отнесения объектов основных средств и нематериальных активов к амортизируемому имуществу, в учетную политику для целей налога на прибыль на 2016 год внесены изменения.

Изменения в учетную политику на 2017 год не вносились.

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

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

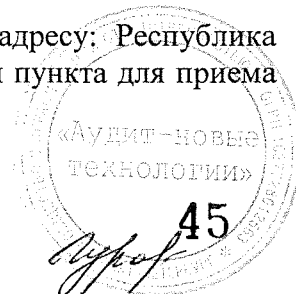
Основные средства, полученные в аренду.

По строке 5283 раздела 2.4. пояснений к бухгалтерскому балансу «Иное использование основных средств» отражены:

- арендованные земельные участки по кадастровой стоимости – 23 174 тыс. руб.
- нежилые помещения по первоначальной стоимости – 6 893 тыс. руб.
- автомобильный транспорт по первоначальной стоимости – 7 479 тыс. руб.
- терминальные устройства для приема платежей от потребителей по первоначальной стоимости – 135 тыс. руб.
- бортовые устройства (система «Платон») – 13 тыс. руб.

Помимо арендованных земельных участков, Общество арендует следующие нежилые помещения, стоимость которых на забалансовом счете не отражена в связи с отсутствием рыночной стоимости:

- субаренда нежилого помещения площадью 71,6 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск пр. Первомайский, 37 пом. 20а для размещения пункта для приема платежей от населения и службы «Единое окно»;
- субаренда нежилого помещения площадью 16,53 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Гоголя, 21 (ТЦ «Автокит») для размещения пункта для приема платежей от населения (до 31.03.2016 г.);



- аренда части здания склада площадью 27 кв. м. по адресу: Республика Карелия пгт. Муезерский ул. Советская, 21 для размещения служебного помещения Муезерского районного газового участка;

- аренда помещения площадью 17,4 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Кемь ул. Бланки, 12 для размещения служебного помещения Кемского газового участка;

- аренда гаража площадью 101,4 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Кемь ш. 1 мая для размещения автотранспорта Кемского газового участка;

- аренда части ангара площадью 30 кв. м. по адресу: Республика Карелия пгт. Муезерский для размещения автотранспорта Муезерского газового участка.

Движение арендованного имущества в 2016 году (в тыс. руб.):

№ п/п	Показатели	2016 год	2015 год
1.	Получено имущества	3 512	797
2.	Возвращено имущества	14 687	-

Стоимость имущества указана с учетом изменения кадастровой стоимости земельных участков.

Основные средства, переданные в аренду.

По строке 5280 раздела 2.4. пояснений к бухгалтерскому балансу «Иное использование основных средств» отражены переданные в аренду объекты по первоначальной стоимости:

- передвижной автогазозаправочный пункт на два поста для реализации сжиженного газа г. Петрозаводск Лососинское ш. район «Древлянка» (полуприцеп – цистерна ЦППЗ 12885, помещение оператора);

- передвижной автогазозаправочный пункт общей площадью 1023,5 кв. м. по адресу: р. Карелия, Олонецкий район д. Верховье (асфальтное покрытие, ограждение площадки, опоры электроснабжения ЛЭП, самонесущий изолированный провод электроснабжения ЛЭП, насосная установка, установка УИЖГЭ-20 МО, контейнер металлический, автоцистерна ЗИЛ 431412, сосуд от автоцистерны 431-04);

- автомобильная газозаправочная станция г. Петрозаводск Шуйское ш., 12 км (помещение оператора, навес, три газонаполнительных колонки, установка заправочная моноблочная);

- ангар, расположенный по адресу: г. Петрозаводск Шуйское ш., 12 км площадью 119,7 кв. м.;

- квартира, расположенная по адресу: пгт. Лоухи, ул. Первомайская, 11-35 площадью 33,3 кв. м.

Кроме того, Общество сдает в аренду нежилые помещения производственных зданий:

- кровля здания производственной базы ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» г. Петрозаводск ул. Путьская, 7 – 12 кв. м.;

- помещение в здании материального склада ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» г. Петрозаводск ул. Путьская, 7 – 61,41 кв. м.;

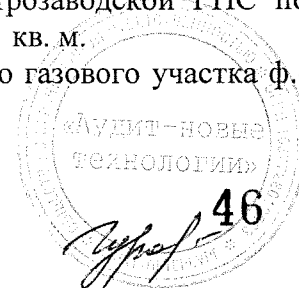
- часть нежилого помещения ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск ул. Путьская, 7 площадью 14,5 кв. м. (до 30.06.2016 г.);

- здание газового участка п. Калевала Республики Карелия ул. Октябрьская, 17 – 51 кв. м.;

- часть нежилого помещения в здании Кондопожского газового участка по адресу: р. Карелия, г. Кондопога, Октябрьское ш., 1 площадью 46,9 кв. м.;

- часть нежилого помещения административного здания Петрозаводской ГНС по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск, Шуйское ш., 12 км площадью 34,41 кв. м.

- часть нежилого помещения производственной базы Лоухского газового участка ф.-тр. «Сегежа межрайгаз» пгт. Лоухи ул. Лесная, 14а - 84,9 кв. м.



Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

По строке 5284 раздела 2.4. пояснений к бухгалтерскому балансу «Иное использование основных средств» отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена.

23. Незавершенные капитальные вложения

В строках 11503, 11504 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4
Строительство объектов основных средств, всего	2 318	621	621
в том числе:			
Строительство АГЗП - Сегежский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	28	28	28
Строительство АГЗП - Питкярантский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	-	-	-
Реконструкция объектов основных средств Петрозаводской ГНС	2 290	593	593
Приобретение объектов основных средств, всего	-	-	2 999
в том числе:			
Автомобиль АЦТ 10 на шасси КАМАЗ 43253	-	-	2 999

24. Долгосрочные финансовые вложения

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	Финансовые вложения		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
Финансовые вложения в УК ЗАО «Газораспределение Петрозаводск» (доля в УК 49 %)	2 597	2 597	2 597
Финансовые вложения в УК МКБ ОАО Банк «Онего» (доля в УК 0,024 %)	32	32	32
Финансовые вложения в УК МКБ ОАО «Росгазификация» (доля в УК 0,15 %)	224	224	224
Финансовые вложения в УК ООО «Севергаз» (100 %)	10	10	10
Итого	2 863	2 863	2 863

25. Материалы и товары для перепродажи

В строке 12101 «Материалы» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4
Сырье и материалы	3 183	3 321	3 175
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	9	11	11
Топливо	7 201	4 481	5 894
Тара и тарные материалы	58	39	66
Запасные части	2 560	2 558	3 038
Прочие материалы	1 161	1 824	2 741
Строительные материалы	58	2 588	2 599
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 269	1 390	1 729
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 285	1 044	1 398
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	386	447	511
Итого	17 170	17 703	21 162

26. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по строке 12601 бухгалтерского баланса отражены следующие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

Показатели	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4
Расходы будущих периодов	257	448	1 166
в том числе:			
лицензионное программное обеспечение	214	360	1 062
прочие расходы будущих периодов	43	88	104
Итого	257	448	1 166

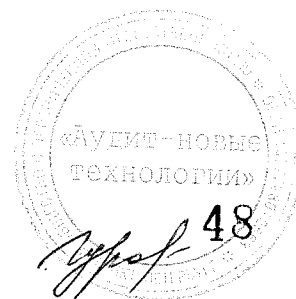
27. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по строке 12301 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров:

- на 31 декабря 2016 г. – 5 302 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. – 3 266 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 3 549 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету из бюджета, который составляет:

- на 31 декабря 2016 г. – 91 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. – 157 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 52 тыс. руб.



В составе показателя «Величина резерва по сомнительным долгам» по строке 5510 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сумма резерва по сомнительным долгам отражена свернуто.

В составе показателя «Просроченная дебиторская задолженность» по строке 5540 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена просроченная дебиторская задолженность со сроком возникновения свыше 3-ех месяцев.

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 27,233 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2016 года величина уставного капитала не изменилась.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	27 233	27 233,00
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	23 348	23 348,00
юридические лица:	20 845	20 845,00
физические лица:	2 503	2 503,00
прочие	-	-
ИТОГО:	27 233	27 233,00

В соответствии со списком номинальных держателей именных ценных бумаг и списком владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2016 г. акционерами Общества являлись:

1. ООО «Газэнергосеть Поволжье»;
- доля участия – 51,00 (%).
2. АО «Газпром газораспределение»;
- доля участия – 24 (%)
3. ООО «Инвестиционный партнер»;
Доля участия – 1,55 (%);
4. прочие юридические лица
- доля участия - 1,45 (%).
5. физические лица – владельцы
- доля участия – 22 (%).

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает (в тыс. руб.):

Наименование капитала	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
Дооценка объектов основных средств	50 538	50 958	51 022
Безвозмездно полученное имущество	3 008	3 008	3 008
Библиотечный фонд	-	9	9

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Использование прибыли.

Общим годовым собранием акционеров по итогам 2015 года, состоявшегося 20 июня 2016 года (протокол 1/16 от 22.06.16 г.), принято следующее решение о распределении чистой прибыли за 2015 год:

- в связи с отсутствием чистой прибыли по результатам 2015 финансового года распределение прибыли не производить.

Дивиденды по акциям за 2015 год не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам Совета Директоров, членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей произведено за счет прочих расходов Общества. Компенсация расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета Директоров, не производилась.

Размер вознаграждения без учета взносов во внебюджетные фонды членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей составил:

- в 2016 г. – 25 тыс. руб.;
- в 2015 г. - 20 тыс. руб.;
- в 2014 г. - 0 тыс. руб.

29. Долгосрочные обязательства.

В состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена задолженность по займам, срок погашения которой согласно заключенным соглашениям о реструктуризации задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты. Она составила:

- на 31 декабря 2016 г. – 95 414 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. – 37 192 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. - 0 тыс. руб.

30. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

- в 2016 году – 77 000 тыс. руб.;
- в 2015 году – 0 тыс. руб.;
- в 2014 году – 20 200 тыс. руб.

Общая сумма займов погашенных (без учета процентов) составила:

- в 2016 году – 0 тыс. руб.;
- в 2015 году – 1 710 тыс. руб.;
- в 2014 году – 3 000 тыс. руб.



Структура задолженности по договорам займа (в тыс. руб.)

по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Наименование заимодавца, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользо- вание кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.06.2013 г. № 15- 1/07-141	14 900	24.06.13	31.12.19	8,25 %	14 403 / 1 890	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 29.08.2013 г. № 15- 1/07-155	9 200	29.08.13	31.12.19	8,25 %	8 893 / 1 167	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.10.2013 г. № 15- 1/07-160	7 000	24.10.13	31.12.19	8,25 %	6 767 / 840	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 20.02.2014 г. № 101000002559	20 200	27.02.14	31.12.19	8,25 %	19 527 / 2 562	0 / 0
АО «Газпром газораспределение», договор процентного целевого займа от 01.07.2016 г. № Упр9-025/16	33 000	01.07.16	30.07.21	11 %	33 000 / 1 825	0 / 0
АО «Газпром газораспределение», договор процентного целевого займа от 13.10.2016 г. № Упр9-057/16	44 000	14.10.16, 15.11.16, 15.12.16	14.10.21	10 %	44 000 / 735	0 / 0
Итого	128 300				126 590 / 9 019	
в том числе со сроком погашения до 1 года					40 195 / 0	0 / 0



по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Наименование заимодавца, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользо- вание кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.06.2013 г. № 15- 1/07-141	14 900	24.06.13	31.12.19	8,25 %	14 403 / 702	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 29.08.2013 г. № 15- 1/07-155	9 200	29.08.13	31.12.19	8,25 %	8 893 / 433	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.10.2013 г. № 15- 1/07-160	7 000	24.10.13	31.12.19	8,25 %	6 767 / 282	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 20.02.2014 г. № 101000002559	20 200	27.02.14	31.12.19	8,25 %	19 527 / 951	0 / 0
Итого	51 300				49 590 / 2 368	
в том числе со сроком погашения до 1 года					12 398 / 0	0 / 0

по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Наименование заимодавца, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользо- вание кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.06.2013 г. № 15- 1/07-141	14 900	24.06.13	30.06.15	8,25 %	14 900 / 104	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 29.08.2013 г. № 15- 1/07-155	9 200	29.08.13	30.06.15	8,25 %	9 200 / 65	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.10.2013 г. № 15- 1/07-160	7 000	24.10.13	20.10.14	8,25 %	7 000 / 49	7 000 / 0
ОАО «Газпром газораспределение»,	20 200	27.02.14	05.02.2015	8,25 %	20 200 / 142	0 / 0

договор займа от 20.02.2014 г. № 101000002559						
Итого	51 300				51 300 / 360	
в том числе со сроком погашения до 1 года					51 300 / 0	7 000 / 0

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2016 году не осуществлялось.

32. Налогообложение

Налог на прибыль

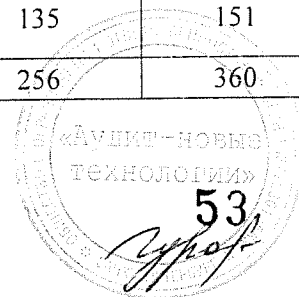
Для целей исчисления налога на прибыль Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах Общества отражены следующие показатели (в тыс. руб.).

№ п/п	Код строки отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2016 год	за 2015 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(27 585)	(37 748)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	(5 517)	(7 550)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4 – стр. 6), в том числе:	2 163	5 503
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5 x 20%)	2 708	8 060
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	13 538	40 302
5.1.		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	135	151
5.2.		расходы социального характера	256	360



5.3.		убытки прошлых лет, не учитываемые для целей налогообложения	1 101	12 967
5.4.		пени, штрафы по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	3 782	4 043
5.5.		компенсация за задержку выплаты заработной платы	1 191	520
5.6.		разница между остаточными стоимостями выбывших основных средств в БУ и НУ	52	86
5.7.		списание дебиторской задолженности	52	-
5.8.		резерв по сомнительным долгам	6 528	19 890
5.9.		выплаты членам ревизионной комиссии	25	20
5.10.		прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	416	1 357
6		Постоянные налоговые активы (стр.7 x 20%)	545	2 557
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	2 725	12 784
7.1.		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	34	56
7.2.		расходы на приобретение права на земельные участки	-	-
7.3.		списание дебиторской задолженности	-	446
7.4.		прибыль прошлых лет	108	108
7.5.		доходы от участия в других организациях	911	3 185
7.6.		восстановление резерва по сомнительным долгам	1 672	8 989
7.7.		прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 – 11)	3 145	2 138
9		Отложенные налоговые активы (стр.10 x 20%)	9 064	8 479
10		Вычитаемые временные разницы (ВВР), в том числе:	45 321	42 395
10.1.		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	63	63
10.2.		в БУ оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков	30 316	31 828
10.3.		налоговый убыток текущего периода	14 942	10 504
11		Погашение отложенных налоговых активов (стр.12 x 20%)	5 919	6 341
12		Погашение вычитаемых временных разниц, в том числе:	29 593	31 704
12.1.		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	331	335
12.2.		расходы по оплате начисленных отпусков	29 253	31 360
12.3.		убыток от реализации амортизируемого имущества, относящийся к отчетному (налоговому) периоду	9	9

13	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 14 – 16)	-209	92
14		Отложенные налоговые обязательства (стр. 15 х 20%)	102	402
15		Временные налогооблагаемые разницы (ВНР), в том числе:	510	2 012
15.1.		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	221	209
15.2.		расходы на капитальные вложения (абзац 2 пункта 9 статьи 258 НК РФ)	289	1 803
16		Погашение отложенных налоговых обязательств (стр. 17 х 20%)	311	310
17		Погашение временных налогооблагаемых разниц, в том числе:	1 554	1 551
17.1.		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	1 554	1 551
18		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр.5 – стр.7+ стр.10 – стр. 12 – стр.15 + стр. 17)	-	-
19	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3 +стр.8 – стр.13)	-	-
20	2460	Прочие расходы из прибыли, в том числе:	-	(89)
20.1.		списание отложенных налоговых активов в результате выбытия основных средств	-	-
20.2.		списание отложенных налоговых обязательств в результате выбытия основных средств	-	-
20.3.		налог на прибыль за прошлые периоды	-	(89)
20.4.		налог на прибыль с полученных дивидендов от российской организации	-	-
21	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.8 – стр.13 – стр.19 + стр.20)	(24 231)	(35 791)

33. Кредиторская задолженность

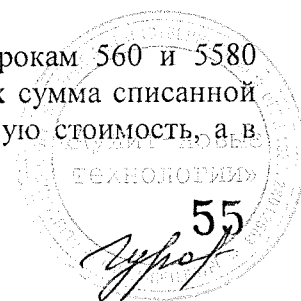
По строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2016 г. – 7 581 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. – 7 465 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 8 475 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет, который составляет:

- на 31 декабря 2016 г. – 1 365 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. – 1 343 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 1 526 тыс. руб.

В составе показателя «Списание на финансовый результат» по строкам 560 и 5580 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сумма списанной кредиторской задолженности отражена за минусом налога на добавленную стоимость, а в



отчете о финансовых результатах в строке 23408 доходы в виде списанной кредиторской задолженности отражены с учетом налога на добавленную стоимость.

В составе показателя «Просроченная кредиторская задолженность» по строке 5590 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена просроченная кредиторская задолженность со сроком возникновения свыше 3-ех месяцев.

34. Расходы по обычным видам деятельности

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2016 г. – 18,2 %

в 2015 г. – 19,5 %

в 2014 г. – 18,9 %

Управленческие расходы в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляют:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2015 год
1	Всего, управленческие расходы	84 765	89 089
	в том числе по элементам затрат		
2	Материальные расходы	4 072	4 003
3	Расходы на оплату труда	53 654	55 460
4	Отчисления на социальные нужды	13 582	14 023
5	Амортизация	668	936
6	Прочие расходы	12 789	14 667

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2016 г. – 6 990 тыс. руб., в 2015 г. – 6 585 тыс. руб., в 2014 г. – 6 910 тыс. руб.

Общество, являясь малоотходным предприятием, оказывает незначительное негативное воздействие на окружающую среду. Управлением системой охраны окружающей среды в Обществе занимается аттестованный специалист.

Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов Общества ведется в соответствии с лицензией и регламентируется проектами нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР).

Для контроля над соблюдением требований охраны окружающей среды на предприятии в соответствии с установленным законодательством и действующими нормативными и правовыми актами, а также для обеспечения мер, направленных на предотвращение ущерба окружающей природной среде в Обществе разработана система производственного контроля, осуществляемая в соответствии с Положением о производственном контроле.

Ежеквартально Общество вносит плату за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с расчетами платы.



35. Прочие доходы и расходы

В строках 23413 и 23514 «Прочие» отчета о финансовых результатах отражены (в тыс. руб.):

Наименование прочих доходов и расходов	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возмещение персоналом расходов на обучение	-	-	55	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	-	-	356	-
Возмещение ранее списанной дебиторской задолженности	76	-	110	-
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	21	-	11
НДС, начисленный по передаче ТМЦ для собственных нужд	-	55	-	47
Доначисленные налоги в рамках выездной проверки	-	1	-	5
Расходы от списания расходов по счету 08 «Незавершенные капитальные вложения»	-	-	-	-
Судебные издержки	5	91	-	250
Расходы от списания неликвидных ТМЦ и газовых баллонов, выведенных из эксплуатации	-	49	-	110
Страховые взносы, начисленные на выплаты социального характера сотрудникам	-	36	-	18
Расходы на социально – культурные и оздоровительные мероприятия	-	338	-	1 281
Прочие	12	39	8	63
Итого, прочие доходы / расходы	93	630	529	1 785

36. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	-24 231	-35 791	-35 791
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	27,233	27,233	27,233
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(889,77)	(1 314,25)	(1 314,25)

Общество не производило в 2016 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

37. Государственная помощь

Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

- в 2016 г. – 84 124 тыс. руб.
- в 2015 г. – 97 544 тыс. руб.
- в 2014 г. – 19 230 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Назначение бюджетного кредита/ финансирования	Сумма бюджетного кредита/ финансирования	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2016 г.
1.	Субсидии из бюджета Республики Карелия на компенсацию части потерь в доходах, связанных с государственным регулированием розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд (далее – субсидии)	84 124	приобретение и транспортировка сжиженного углеводородного газа	условия предоставления субсидий из бюджета Республики Карелия определены Постановлением Правительства РК от 05.02.2008 г. № 24-П; по состоянию на 31.12.2016 г. не выполненные условия для получения бюджетных средств отсутствуют

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств, отраженных в строке 15501 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2016 г. - 0 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. - 7 038 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. - 0 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования в части не предоставленных организации бюджетных средств, отраженных по строке 12603 «Прочие оборотные активы», составляет:

- на 31 декабря 2016 г. – 1 914 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. - 0 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. - 0 тыс. руб.

На 2017 год в бюджете Республики Карелия предусмотрены субсидии в размере 84040 тыс. руб.



38. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие зависимые общества АО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
			31.12.16 г.	31.12.15 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	г. Петрозаводск Республика Карелия	транспортирование природного газа по трубопроводам	49	49	341 688	321 747	-

Крупнейшие дочерние общества АО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
			31.12.16 г.	31.12.16 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	
ООО «Севергаз»	г. Петрозаводск Республика Карелия	специализированная розничная торговля прочими непродовольственным и товарами, не включенными в другие группировки	100	100	1 198	1 218	-



40. Информация о связанных сторонах.

Операции с организациями Группы Газпром.

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

В отчетном году Общество не осуществляло операций по реализации товаров, работ услуг с организациями Группы Газпром, за исключением операций, отраженных в разделе «Операции с прочими, связанными сторонами».

В отчетном году Обществу организации Группы Газпром оказали нижеследующие услуги:

- поставка (включая транспортировку) сжиженного углеводородного газа;
- оказание услуг по организации и проведению закупок товаров, работ, услуг в соответствии с федеральным законом № 223-ФЗ от 18.07.2011 г. «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- образовательные услуги;
- консультационные услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Автоматизированная система «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО»;
- предоставление неисключительного права (простую неисключительную лицензию) на программное обеспечение «АС «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО»».

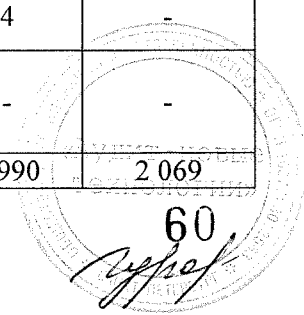
Тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
АО «Газпром газэнергосеть»	29 529	29 334	46 313
АО «Газпром газораспределение»	130	129	128
ООО «Газэнергоинформ»	316	1 054	388
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	4	-
ООО «Газпром газораспределение Москва»	59	-	-
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	-	-	212
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	36	-	-
Всего	30 070	30 521	47 041

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
АО «Газпром газэнергосеть»	-	-	-	-	705	1 716
АО «Газпром газораспределение»	-	-	-	7	38	-
ООО «Газэнергоинформ»	-	-	-	1 516	1 243	353
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	4	-
ООО «Газпром газораспределение Москва»	-	-	-	32	-	-
Всего	-	-	-	1 555	1 990	2 069



тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
АО «Газпром газораспределение»	135 609	37 192	-	14 766
Всего	135 609	37 192	-	14 766

Задолженность Обществу по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
АО «Газпром газэнергосеть»	3 175	907	1 885
АО «Газпром газораспределение»	-	21	10
Всего	3 175	928	1 895

Операции с прочими связанными сторонами.

В 2016 году имели место следующие операции с прочими связанными сторонами.

Продажа товаров, работ (услуг) – предоставление имущества в аренду, услуги по аварийно – диспетчерскому обслуживанию, услуги по переводу жилых домов на природный газ, продажа сжиженного газа.

Наименование связанной стороны	Выручка (без НДС), тыс. руб.	
	2016 год	2015 год
ООО «Севергаз»	36 298	23 279
АО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	3 974	3 249
Всего	40 272	26 528

Приобретение товаров, работ, (услуг) – получение имущества в аренду, приобретение сжиженного газа, товарно – материальных ценностей.

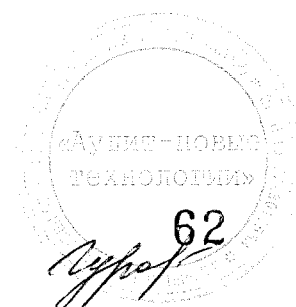
Наименование связанной стороны	Виды операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), в тыс. руб.	
		2016 год	2015 год
ООО «Севергаз»	аренда транспортных средств	1 764	1 511
	аренда имущества	1 286	930
	приобретение товаров, работ, услуг	2 437	2 139
АО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	приобретение товаров, работ, услуг	3	-
Всего		5 490	4 580

Задолженность Общества по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
ООО «Севергаз»	1 479	1 740	1 107
Всего	1 479	1 740	1 107

Задолженность Обществу по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

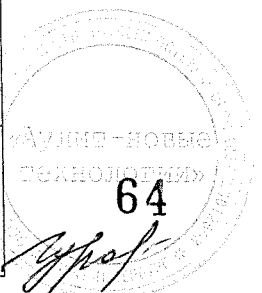
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
ООО «Севергаз»	33 047	18 790	14 513
АО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	-	343	-
Всего	33 047	19 133	14 513



**Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром,
а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.**

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по обществам Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 3, в том числе по обществам Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
		3	4	5	6	7	8
1	2						
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	421 084	-	26 412	444 079	-	20 360
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	335 755		26 412	336 632	-	20 360
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-			-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-		-	-
4114	субсидии из бюджета Республики Карелия	77 085	-	-	97 544	-	-
4136	косвенные налоги по текущей деятельности	927	-	-	5 889	-	-
4159	прочие поступления	7 317	-	-	4 014	-	-
4120	Платежи - всего	(495 333)	-	-	(444 272)	-	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(224 709)	(37 457)	-	(198 591)	(34 097)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(245 649)	-	-	(221 661)		-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	(2 158)	(2 158)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	(37)		-
4125	расчеты по налогам и сборам:	(2 386)	-	-	(1 250)		-
4126	прочие платежи	(22 589)	-	-	(20 575)		-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(74 249)	-	-	(193)	-	-
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	1 024	-	-	3 813	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	113	-	-	628	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-		-	-
4213	от возврата выданных займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав требования денежных средств другим лицам)	-	-	-		-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог.	911	-	-	3 185	-	-
4219	поступления от участия в др. организациях	-	-	-		-	-
4220	прочие поступления:						
4221	Платежи - всего	(3 223)	-	-	(2 625)	-	-
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 223)	-	-	(2 625)	-	-

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 3, в том числе по Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 199)			1 188		
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	77 000	77 000	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	77 000	77 000	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	(1 710)	(1 710)	-
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	(1 710)	(1 710)	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	77 000	-	-	(1 710)	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	552	-	-	(715)	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	403	-	-	1 118	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	955	-	-	403	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-



41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят:

- генеральный директор Общества;
- заместитель генерального директора – главный инженер Общества;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества;
- заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите Общества;
- главный бухгалтер Общества;
- управляющие филиалами Общества, главные инженеры филиалов Общества, главные бухгалтеры филиалов Общества.

Вознаграждение генеральному директору Общества утверждается решением Совета Директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило (виды выплат: оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, единовременная выплата к отпуску).

- за 2014 год – 12 487 тыс. руб.;
- за 2015 год – 13 001 тыс. руб.;
- за 2016 год – 10 900 тыс. руб.

Выплаты по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг в пользу основного управленческого персонала не производились.

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Условные активы.

Условные активы по состоянию на конец отчетного периода приведены в следующей таблице.

Краткое описание характера условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Судебные разбирательства в отношении дебиторов-банкротов, в том числе:		
Дело А56-5870/2016 ООО «Гидрострой», ИНН	0,00	вероятность получения денежных средств равна 0

7825504851		(нулю)
Дело А26-1253/2014, ООО "Домоуправление г. Питкяранта" ИНН 1005010854	0,00	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-9059/2014, ООО "Мастер Строй-Сервис" ИНН 1005012636	0,00	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-269/2013, ОАО «Кондопога» ИНН 1003000650	0,00	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А40-209505/14, ОАО «Славянка», ИНН 7702707386	0,00	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-6502/2011, ООО "Эксплуатация, текущий ремонт и обслуживание недвижимости" ИНН 1001151822	0,00	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Итого	0,00	
Судебные разбирательства в отношении дебиторов, в том числе:		
Дело А26-3106/2016, ООО "Народная Управляющая компания г. Питкяранта" ИНН 1005012234	47,8 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 47,8 тыс. руб.
Дело А26-10833/2016, ООО "Мой дом" ИНН 1001279741	1,6 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 1,6 тыс. руб.
Дело А26-8883/2016, ООО "Домоуправление" ИНН 1012010703	1,4 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 1,4 тыс. руб.
Дело А26-9545/2016 Администрация Деревянского сельского поселения ИНН 1020011517	0,5 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0,5 тыс. руб.
Дело А26-10178/2016 ТСЖ "Лидер" ИНН 1003103302	0,2 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0,2 тыс. руб.
Дело А26-10390/2016 ТСЖ "Луч" ИНН 1003102933	0,2 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0,2 тыс. руб.
Итого	51,7 тыс. руб.	

По указанным в таблице дебиторам-банкротам в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года создан резерв по сомнительным долгам.

43. События после отчетной даты

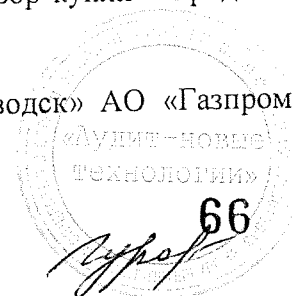
За период после 31 декабря 2016 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имели место следующие события после отчетной даты.

1. Финансовые вложения.

В январе-феврале 2017 года АО «Карелгаз» заключил два договор купли – продажи ценных бумаг.

АО «Карелгаз» продало свои доли

- в размере 49% в АО «Газпром газораспределение Петрозаводск» АО «Газпром газораспределение» за 46 468 448 руб.;



- в размере 0,151% в ОАО «Росгазификация» АО «Газпром газораспределение» за 4 252 000 руб.

2. Заемные средства.

В феврале 2017 года АО «Карелгаз» привлекло заемные средства АО «Газпром газэнергосеть» в сумме 85 000 000 руб. сроком на 12 месяцев по ставке 12,4 %.

44. Основные риски хозяйственной деятельности Общества.

При раскрытии информации о рисках Общества учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Деятельность АО «Карелгаз» подвержена ряду рисков, наиболее существенные из которых перечислены ниже.

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь макроэкономическими факторами, проявляющихся на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и Республики Карелия.

Экономика России не защищена от замедления экономического развития, от ухудшения внешнеэкономических условий, от снижения мировых цен на нефть, от введения экономических санкций со стороны стран Евросоюза, инфляционных процессов, стихийных бедствий, локальных конфликтов и других негативных факторов, которые воздействуя на российскую экономику, могут оказать неблагоприятное влияние и на развитие АО «Карелгаз». Данные риски неподконтрольны Обществу, которое, в случае возникновения неблагоприятной ситуации, будет принимать меры по антикризисному управлению, направленные на повышение эффективности деятельности отдельных направлений и обеспечение финансовой устойчивости путем сокращения издержек и пересмотром планов деятельности.

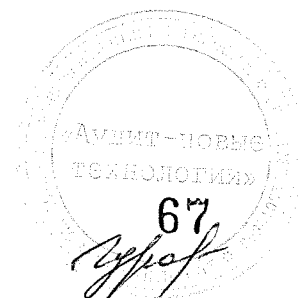
АО «Карелгаз» является организацией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельности на территории Республики Карелия, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в Российской Федерации, равно как и в Республике Карелия.

Макроэкономические факторы могут негативно повлиять на показатели ликвидности, инвестиционную операционную эффективность Общества. Кроме того, кризисные явления в Российской экономике отрицательно сказываются на объемах потребления сжиженного углеводородного газа, что приводит к сокращению выручки Общества. Рост инфляционной нагрузки способствует снижению экономической активности в Республике Карелия и обуславливают риск возможного роста объема дебиторской задолженности Общества.

Более существенным риском являются региональные риски, связанные с переводом жилых домов на природный газ, что приводит к уменьшению доходов Общества.

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ



Нормы законодательства Российской Федерации о налогах и сборах постоянно изменяются. Каждый год вступает в силу целый комплекс новых положений налогового законодательства, вносятся поправки в ранее действовавшие нормы. При этом часть изменений улучшают положения налогоплательщика, а часть – ухудшают. Однако, в целом, действующее законодательство РФ о налогах и сборах предусматривает ряд достаточно эффективных инструментов для защиты прав и интересов налогоплательщика, активно используемых АО «Карелгаз».

Поскольку АО «Карелгаз» осуществляет свою деятельность строго в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах, и к деятельности АО «Карелгаз» не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, налоговые риски рассматриваются как минимальные.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности в РФ

Специфика деятельности АО «Карелгаз» заключается в том, что на предприятии эксплуатируются опасные производственные объекты, проводятся газоопасные и взрывоопасные работы. Вследствие этого деятельность предприятия в части эксплуатации взрыво- и пожароопасных производственных объектов подлежит обязательному лицензированию и подвергается постоянному контролю со стороны надзорных органов.

Изменения действующего законодательства, направленные на повышение безопасности, требуют значительных расходов на эксплуатацию опасных объектов. Однако Обществом принимаются необходимые меры на снижение затрат по исполнению требований действующего законодательства в области эксплуатации опасных производственных объектов за счет использования собственной ресурсной базы (например, диагностирование технических устройств с проведением экспертизы промышленной безопасности).

В связи с изложенным, изменение требований по лицензированию деятельности АО «Карелгаз» может привести к некоторым дополнительным расходам, связанным с получением новых либо изменением уже имеющихся лицензий, однако риск возникновения даже таких неблагоприятных последствий минимален.

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью АО «Карелгаз»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности АО «Карелгаз».

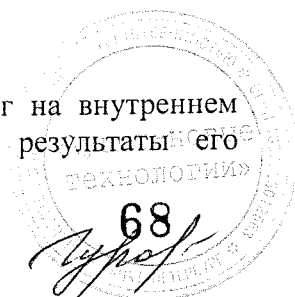
АО «Карелгаз» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего могут оцениваться как незначительные.

Для минимизации правовых рисков любые бизнес – процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную юридическую экспертизу. Правовые риски выявляются юридической группой в процессе согласования и визирования внутренних документов и договоров.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Вся выручка АО «Карелгаз» формируется за счет оказания услуг на внутреннем рынке, Общество не имеет вложений в иностранные компании, и результаты его



деятельности не подвержены влиянию резких колебаний валютных курсов и изменению валютного регулирования в Российской Федерации.

Рост процентных ставок также не может оказать существенного влияния на финансовое положение АО «Карелгаз» поскольку заемные средства Общество привлекает с использованием системы внутрикорпоративного кредитования.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность АО «Карелгаз» через потребителей услуг. Несвоевременное или неполное погашение задолженности потребителями за оказанные услуги может отразиться на возможности Общества своевременно и в полном объеме погашать свои финансовые обязательства.

Кроме того, на деятельность АО «Карелгаз» оказывает влияние инфляция, поскольку при формировании розничных цен на сжиженный газ для населения регулирующей орган учитывает официальный уровень инфляции и предельный индекс роста цен, а не фактические сложившиеся цены на товары, работ, услуги на рынке. Также, инфляция приводит к увеличению сроков погашения задолженности потребителей за оказанные услуги.

В результате влияния указанных финансовых рисков происходит изменение следующих показателей финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Риски ценообразования на рынке.

Основной вид деятельности АО «Карелгаз» - снабжение населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом является планово-убыточным. Это обусловлено государственным регулированием розничных цен на сжиженный газ и установлением предельных индексов роста тарифов в соответствии с законодательством РФ.

В течение календарного года вносятся изменения в законодательство РФ в части основного вида деятельности Общества, что влечет за собой рост расходов и реальный отток денежных средств, и как следствие получение убытка, а тариф пересматривается только на следующий календарный год. Также, следует учитывать, что при рассмотрении тарифа на следующий календарный год расходы могут быть не приняты регулятором к рассмотрению, учитывая предельный индекс роста цен.

Вместе с тем, в целях стабилизации финансового положения Общества и ситуации с газоснабжением населения Республики Карелия, проведенная АО «Карелгаз» и Правительством Республики Карелия работа позволила определить порядок и объемы субсидирования Общества.

Как уполномоченная организация по реализации сжиженного газа, Общество является получателем субсидий из бюджета Республики Карелия на компенсацию части потерь в доходах, связанных с государственным регулированием розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд (порядок расчета размера субсидий утвержден Постановлением Правительства РК от 09 сентября 2014 года № 280-П).

По оценке на 31.12.2016 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Карелгаз».

Риски конкуренции.

АО «Карелгаз» является единственной уполномоченной газораспределительной организацией по снабжению населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом (распоряжение Правительства Республики Карелия от 17 сентября 2013 г. № 637р-П) и в силу специфики своей деятельности не имеет прямых конкурентов в Республике Карелия.

Уровень газификации сжиженным газом газифицированного жилищного фонда Республики Карелия по состоянию на 01.01.2017 г. составляет – 79 %.

АО «Карелгаз» владеет базой активов по реализации СУГ, которая является значимой инфраструктурной составляющей для экономики и социальной сферы Республики Карелия (групповые резервуарные установки, газонаполнительные станции, промежуточные склады баллонов, специальный автотранспорт).

Таким образом, в настоящее время и краткосрочной перспективе на рынке обеспечения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом риски конкуренции не оказывают значительного влияния на деятельность АО «Карелгаз».

Общество наряду с газоснабжением потребителей, оказывает полный комплекс услуг, сопутствующих газоснабжению (техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание, техническое обслуживание внутридомового и внутриквартирного газового оборудования, ремонт и монтаж газоиспользующего оборудования).

В связи с изменениями в законодательстве РФ, применяемого на рынке оказания услуг по техническому и аварийно-диспетчерскому обслуживанию, данные услуги являются конкурентным видом деятельности. В условиях конкурентной среды на данном рынке услуг возможны риски усиления конкуренции в связи с появлением новых игроков, что может привести к снижению доходов Общества от оказания услуг по прочей деятельности.

АО «Карелгаз» проводит работу по поиску новых перспективных сегментов рынка услуг, поиску возможностей по своевременному выходу на них, работы, направленные на определение и удовлетворение нужд покупателей, включая оказание сервисных услуг.

ОТРАСЛЕВЫЕ И ДРУГИЕ РИСКИ

Наибольшими рисками для АО «Карелгаз» являются технологические риски, связанные с эксплуатацией взрывоопасных и пожароопасных объектов – газораспределительных систем и обслуживанием газоиспользующего оборудования.

В целях недопущения аварийных ситуаций Обществом выполняется комплекс производственно-технологических работ в соответствии с действующими нормативно – правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством РФ, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авариях и инцидентах на опасных производственных объектах.

Технологические риски обуславливают возможность незапланированного роста расходов, связанных с принятием государственными органами, осуществляющими надзорные функции, нормативных актов, ужесточающих требования к безопасности объектов газораспределения.

Выполнение работ, связанных с повышенной опасностью для работников (газоопасные, взрыво – и пожароопасные работы) также относится к производственно-техническим факторам, создающим определенные риски. АО «Карелгаз» проводит мероприятия по обеспечению безопасных условий труда. Сотрудникам, выполняющим работу во вредных условиях труда, предоставляются необходимые гарантии и компенсации.

Генеральный директор

/Груздева Е.В./

27 марта 2017 года

