

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Карелгаз»
за 2015 год

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «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 в размере 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, залитого в 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 возможного 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 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



М.М. Гурова

«10» мая 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 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

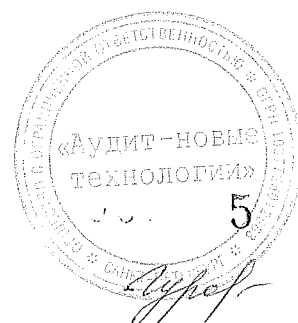
Местонахождение (адрес)

185007, Карелия Респ, Петрозаводск г, Архипова ул, дом № 30

Коды		
0710001		
31	12	2015
по ОКПО 03313745		
ИНН 1001000598		
по ОКВЭД 40.20.2		
12267		16
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	39 626	41 646	42 877
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	39 005	38 013	42 739
	Оборудование к установке	11502	-	13	13
	Строительство объектов основных средств	11503	621	621	125
	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	12 795	10 657	3 807
	в том числе:				
	основные средства	11801	640	696	1
	резерв предстоящих расходов на выплату отпускных	11802	2 635	2 542	2 082
	резерв сомнительных долгов	11803	-	-	968
	убыток текущего периода	11804	9 520	7 419	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	55 284	55 166	49 547
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	19 028	21 230	19 480
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 703	21 162	18 655
	Товары	12102	1 325	57	797
	Расходы будущих периодов	12103	-	11	28
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	545	5
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	540	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	6	5	5
5	Дебиторская задолженность	1230	70 649	85 656	96 023
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 266	3 549	4 539
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	63 844	79 128	86 669
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 613	1 608	4 3 870

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	18	5	89
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	111	78	58
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	278	120	71
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	54	52	35
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1 465	1 116	692
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	403	1 118	1 361
	в том числе:				
	Касса организации	12501	107	123	142
	Расчетные счета	12502	117	653	824
	Прочие специальные счета	12503	-	120	256
	Переводы в пути	12504	179	222	139
	Прочие оборотные активы	1260	557	1 259	857
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	448	1 166	783
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	109	93	74
	Итого по разделу II	1200	90 643	109 808	117 726
	БАЛАНС	1600	145 927	164 974	167 273



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	50 958	51 022	51 022
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	50 958	51 022	51 022
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 017	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	(89 287)	(53 560)	3 475
	Итого по разделу III	1300	(35 284)	507	57 542
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	37 192	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	37 192	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 247	2 154	2 367
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	39 439	2 154	2 367
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 766	51 660	34 339
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	12 398	51 300	34 100
	Проценты по краткосрочным займам	15102	2 368	360	239
5	Кредиторская задолженность	1520	106 604	97 736	62 386
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	34 980	28 444	13 506
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 465	8 475	8 565
	Расчеты по налогам и сборам	15203	25 606	29 463	18 154
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10 369	12 514	10 225
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	22 394	15 803	11 667
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	12	13	14
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	2 982	1 824	12
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 796	1 200	243
	Доходы будущих периодов	1530	187	196	207
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	151	154	205
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15302	36	42	2
7	Оценочные обязательства	1540	13 177	12 708	10 419
	Прочие обязательства	1550	7 038	13	13
	в том числе:				
	прочие	15501	7 038	13	13
	Итого по разделу V	1500	141 772	162 313	107 364
	БАЛАНС	1700	145 927	164 974	167 273

Руководитель

Груздева Елена Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

«Аудит-новое
технологии»

6

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 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

2015

03313745

1001000598

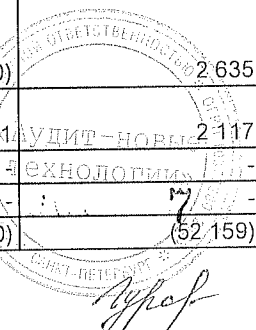
40.20.2

12267

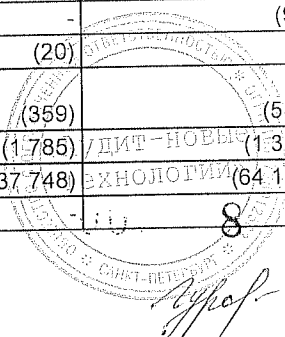
16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	361 100	403 133
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21101	232 423	246 507
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21102	47 446	58 172
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21103	17 669	24 072
	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	53 454	65 780
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21105	10 108	8 602
6	Себестоимость продаж	2120	(454 920)	(455 292)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21201	(315 861)	(307 304)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21202	(54 084)	(62 451)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21203	(9 944)	(15 907)
	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	(70 524)	(63 145)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21205	(4 507)	(6 485)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(93 820)	(52 159)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21001	(83 438)	(60 797)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21002	(6 638)	(4 279)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21003	7 725	8 165
	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	(17 070)	2 635
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21005	5 601	2 117
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(93 820)	(52 159)



	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	22001	(83 438)	(60 797)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	22002	(6 638)	(4 279)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	22003	7 725	8 165
	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	(17 070)	2 635
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	22005	5 601	2 117
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 185	408
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 166)	(4 040)
	Прочие доходы	2340	101 780	25 519
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	628	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	155	52
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	195	67
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	8 989	4 485
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	6	-
	Прибыль прошлых лет	23406	108	278
	Возмещение убытков к получению	23407	-	77
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	72	155
	Государственная пошлина	23409	581	706
	Амортизация безвозмездно полученных основных средств	23410	10	9
	Излишки при инвентаризации	23411	1	172
	Субсидии из бюджета Республики Карелия	23412	90 506	19 230
	прочие	23413	529	288
	Прочие расходы	2350	(44 727)	(33 857)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(128)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(65)	(7)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(184)	(66)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(20 798)	(24 129)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 029)	(1 296)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(4 736)	(2 817)
	Убытки прошлых лет	23507	(12 967)	(512)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(1 397)	(1 443)
	Государственная пошлина	23509	(1 064)	(1 365)
	Услуги регистрационного депозитарного центра по ведению реестра акционеров	23510	(194)	(223)
	Возмещение убытков к уплате	23511	-	(97)
	Выплаты членам ревизионной комиссии	23512	(20)	-
	Социальные выплаты персоналу и неработающим пенсионерам	23513	(359)	(587)
	Прочие расходы	23514	(1 785)	(1 315)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(37 748)	(64 129)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-



	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 503	4 790
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства	24211	8 060	5 905
	постоянные налоговые активы	24212	(2 557)	(1 115)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(92)	214
	в том числе:			
	создано отложенных налоговых обязательств	24301	402	90
	погашено отложенных налоговых обязательств	24302	(310)	(304)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 138	7 822
	в том числе:			
	создано отложенных налоговых активов	24501	8 479	13 298
	погашено отложенных налоговых активов	24502	(6 341)	(5 476)
	Прочее	2460	(89)	(45)
	в том числе:			
	списание отложенных налоговых активов	24601	-	(4)
	налог на прибыль за прошлые периоды	24602	(89)	(4)
	налог на прибыль с полученных дивидендов от российской организации	24603	-	(37)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(35 791)	(56 138)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(35 791)	(56 138)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена
Витальевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
03313745		
1001000598		
40.20.2		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Карелгаз" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
 Организация - право собственности / форма собственности _____ ИНН
 Непубличные акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКВЭД
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКФС
 _____ по ОКЕИ

1. Движение капитала

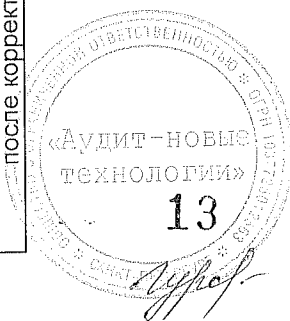
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	27	-	54 038	1	3 476	57 542
За 2014 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-
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	-	-	-	-	(57 035)	(57 035)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(56 138)	(56 138)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(897)	(897)
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 2014 г.	3200	27	-	54 038	1	(53 559)	507
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	63	63
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	63	63
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(63)	-	(35 791)	(35 854)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(35 791)	(35 791)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(63)	X	-	(63)
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 2015 г.	3300	27	-	53 975	1	(89 287)	(35 284)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	57 542	(56 138)	(897)	507
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	57 542	(56 138)	(897)	507
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 476	(56 138)	(897)	(53 559)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 476	(56 138)	(897)	(53 559)
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	-	-	54 038
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	54 038	-	-	54 038



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(35 097)	703	57 749

Руководитель

14

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

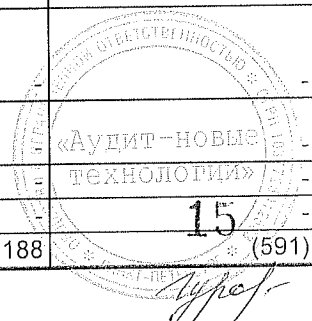
Организация Акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
03313745		
1001000598		
40.20.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	444 079	416 132
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	336 632	377 011
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии из бюджета Республики Карелия	4114	97 544	19 230
косвенные налоги	4115	5 889	17 417
прочие поступления	4119	4 014	2 474
Платежи - всего	4120	(444 272)	(432 984)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(198 591)	(212 215)
в связи с оплатой труда работников	4122	(221 661)	(200 691)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 158)	(3 920)
налога на прибыль организаций	4124	(37)	(497)
расчеты по налогам и сборам	4125	(1 250)	(1 950)
прочие платежи	4129	(20 575)	(13 711)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(193)	(16 852)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 813	408
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	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	3 185	408
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 625)	(999)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 625)	(999)
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	1 188	(591)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	20 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	20 200
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)	(3 000)
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)	(3 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 710)	17 200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(715)	(243)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 118	1 361
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	403	1 118
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы – всего в том числе:	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										



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 2015 г.	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	144 574	(106 561)	6 701	(3 558)	3 365	(5 516)	-	-	147 717	(108 712)
	5210	за 2014 г.	143 883	(101 144)	1 154	(463)	456	(5 873)	-	-	144 574	(106 561)
в том числе:	5201	за 2015 г.	34 728	(19 090)	-	-	-	(747)	-	-	34 728	(19 837)
	5211	за 2014 г.	34 682	(18 337)	100	(54)	47	(800)	-	-	34 728	(19 090)
здания	5202	за 2015 г.	42 854	(36 086)	-	-	-	(602)	-	-	42 854	(36 688)
	5212	за 2014 г.	42 854	(35 402)	-	-	-	(684)	-	-	42 854	(36 086)
сооружения	5203	за 2015 г.	15 758	(12 454)	-	-	-	(305)	-	-	15 758	(12 759)
	5213	за 2014 г.	15 758	(12 218)	-	-	-	(236)	-	-	15 758	(12 454)
передаточные устройства	5204	за 2015 г.	19 680	(14 617)	989	-	-	(1 505)	-	-	20 669	(16 122)
	5214	за 2014 г.	19 372	(13 463)	679	(371)	371	(1 525)	-	-	19 680	(14 617)
машины и оборудование	5205	за 2015 г.	29 026	(23 014)	5 712	(3 531)	3 357	(2 350)	-	-	31 207	(22 007)
	5215	за 2014 г.	29 054	(20 446)	-	(28)	28	(2 596)	-	-	29 026	(23 014)
транспортные средства	5206	за 2015 г.	1 279	(1 259)	-	(8)	8	(7)	-	-	1 271	(1 258)
	5216	за 2014 г.	1 289	(1 237)	-	(10)	10	(32)	-	-	1 279	(1 259)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2015 г.	103	(41)	-	-	-	-	-	-	103	(41)
	5217	за 2014 г.	103	(41)	-	-	-	-	-	-	103	(41)
другие виды основных средств	5208	за 2015 г.	1 146	-	-	(19)	-	-	-	-	1 127	-
	5218	за 2014 г.	771	-	375	-	-	-	-	-	1 146	-
земельные участки	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												



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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе: здания	5240	за 2015 г.	3 633	3 702	(13)	(6 701)	621
	5250	за 2014 г.	138	4 602	(125)	(982)	3 633
сооружения	5241	за 2015 г.	593	-	-	-	593
	5251	за 2014 г.	-	593	-	-	593
машины и оборудование	5242	за 2015 г.	28	-	-	-	28
	5252	за 2014 г.	125	28	(125)	-	28
транспортные средства	5243	за 2015 г.	-	989	-	(989)	-
	5253	за 2014 г.	-	607	-	(607)	-
земельные участки	5244	за 2015 г.	2 999	2 713	-	(5 712)	-
	5254	за 2014 г.	-	2 999	-	-	2 999
оборудование к установкам	5245	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014 г.	-	375	-	(375)	-
	5246	за 2015 г.	13	-	(13)	-	-
	5256	за 2014 г.	13	-	-	-	13

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 169	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	45 539	34 466	29 002
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 234	1 237	1 301
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 163	1 163	1 093
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-	-
	5311	за 2014 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-	-
в том числе:												
вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	за 2015 г.	2 607	-	-	-	-	-	-	2 607	-	-
	5312	за 2014 г.	2 607	-	-	-	-	-	-	2 607	-	-
ценные бумаги других организаций	5303	за 2015 г.	256	-	-	-	-	-	-	256	-	-
	5313	за 2014 г.	256	-	-	-	-	-	-	256	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-	-
	5310	за 2014 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	21 230	-	169 788	171 990	-	-	X	19 028	-
	5420	за 2014 г.	19 483	-	184 008	(182 261)	-	-	X	21 230	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	21 162	-	144 440	(147 881)	-	-	(18)	17 703	-
	5421	за 2014 г.	18 655	-	174 796	(172 249)	-	-	(40)	21 162	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	57	-	25 348	(24 098)	-	-	18	1 325	-
	5423	за 2014 г.	797	-	9 172	(9 992)	-	-	40	57	-
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	28	-	-	(17)	-	-	-	11	-
расходы будущих периодов по полученным лицензиям, разрешениям	5408	за 2015 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	28	-	-	(17)	-	-	-	11	-
расходы будущих периодов по программному обеспечению	5409	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	107 092	(21 436)	106 706	346	(113 564)	(1 397)	(7 098)	-	99 183	(28 534)
	5530	за 2014 г.	100 861	(4 838)	80 111	-	(72 437)	(1 443)	(16 598)	-	107 092	(21 436)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	100 564	(21 436)	85 072	-	(91 865)	(1 393)	(7 098)	-	92 378	(28 534)
	5531	за 2014 г.	91 507	(4 838)	71 976	-	(61 695)	(1 224)	(16 598)	-	100 564	(21 436)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2015 г.	3 549	-	16 902	-	(17 185)	-	-	-	3 266	-
	5532	за 2014 г.	4 539	-	5 990	-	(6 780)	(200)	-	-	3 549	-
Прочая	5513	за 2015 г.	2 979	-	4 732	346	(4 514)	(4)	-	-	3 539	-
	5533	за 2014 г.	4 815	-	2 145	-	(3 962)	(19)	-	-	2 979	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	107 092	(21 436)	106 706	346	(113 564)	(1 397)	(7 098)	X	99 183	(28 534)
	5520	за 2014 г.	100 861	(4 838)	80 111	-	(72 437)	(1 443)	(16 598)	X	107 092	(21 436)

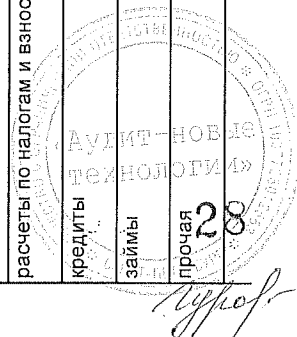


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 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	44 200	15 666	54 006	32 570	42 264	37 426			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 605	15 071	53 608	32 172	41 647	36 809			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	202	202	398	398	6 170	617			
прочая	5543	393	393	-	-	-	-			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

03. Платителю и движению кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
							в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	37 192	37 192
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	37 192	37 192
займы	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	149 396	106 547	4 168	(101 487)	(62)	(37 192)	121 370
	5580	за 2014 г.	96 725	146 725	-	(93 921)	(133)	-	149 396
	5561	за 2015 г.	28 444	29 434	126	(23 024)	-	-	34 980
	5581	за 2014 г.	13 506	35 439	-	(20 501)	-	-	28 444
	5562	за 2015 г.	8 475	8 502	-	(9 453)	(59)	-	7 465
авансы полученные	5582	за 2014 г.	8 565	29 786	-	(29 754)	(122)	-	8 475
	5563	за 2015 г.	41 977	32 191	3 784	(41 977)	-	-	35 975
	5583	за 2014 г.	28 379	41 977	-	(28 379)	-	-	41 977
	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2015 г.	51 660	4 166	-	(3 868)	-	(37 192)	14 766
	5585	за 2014 г.	34 339	24 241	-	(6 920)	-	-	51 660
	5566	за 2015 г.	18 840	32 254	258	(23 166)	(3)	-	28 184
	5586	за 2014 г.	11 936	15 282	-	(8 367)	(11)	-	18 840
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-



5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5550	за 2015 г.	149 396	106 547	4 168	(101 487)	(62)	X	158 562	
5570	за 2014 г.	96 725	146 725	-	(93 921)	(133)	X	149 396	
Итого									



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	29 557	16 135	5 046
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	19 179	3 244	2 594
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	610	-	717
расчеты по налогам и сборам	5593	9 768	12 891	1 735



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	179 146	189 552
Расходы на оплату труда	5620	184 111	176 254
Отчисления на социальные нужды	5630	48 062	46 849
Амортизация	5640	5 517	5 872
Прочие затраты	5650	38 084	36 765
Итого по элементам	5660	454 920	455 292
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	454 920	455 292



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 708	31 828	(31 359)	-	13 177
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на выплату отпускных работникам	5701	12 708	31 828	(31 359)	-	13 177



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	97 544	19 230
в том числе:			
на текущие расходы	5901	97 544	19 230
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
за 2015 г.	5910	-	-
за 2014 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2015 г.	5911	-	-
за 2014 г.	5921	-	-

Директор *О.С. Гусев*
31 марта 2016 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 г.
АО «Карелгаз»

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.

В связи с приведением наименования Общества в соответствие с нормами главы 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации в редакции Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации» наименование Открытое акционерное общество «Карелгаз» изменено на Акционерное общество «Карелгаз» (АО «Карелгаз»).

06 июля 2015 ИФНС по г. Петрозаводску в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, в ЕГРЮЛ внесена запись ГРН 2151001119256 о регистрации изменения и наименования и регистрации Устава Акционерного общества «Карелгаз» в новой редакции. ОГРН, ИНН и КПП, а также банковские реквизиты АО «Карелгаз» остаются без изменений.

Наименование и адрес реестродержателя:

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

Структура акционерного капитала Общества (обыкновенные акции):

- частная собственность – 100,00 (%).

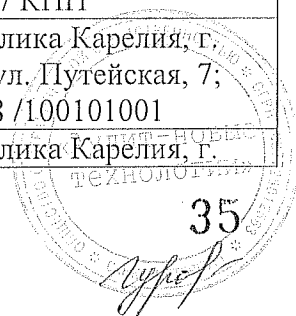
Полное наименование и адрес аудитора Общества:

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 2015 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» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	185006, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Путьская, 7; 1001000598 /100101001
2.	Филиал – трест «Сегежа межрайгаз»	186420, Республика Карелия, г.



	Открытого акционерного общества «Карелгаз»	Сегежа, ул. Выгозерская наб., 81; 1001000598 /100602001
3.	Филиал – трест «Питкярантамежрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186810, Республика Карелия, г. Питкяранта, ул. Садовая, 22; 1001000598 /100502001

По состоянию на 31 декабря 2015 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 2015 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 2015 году – 11 013 тонн;
- в 2014 году – 12 239 тонн;
- в 2013 году – 12 413 тонн;

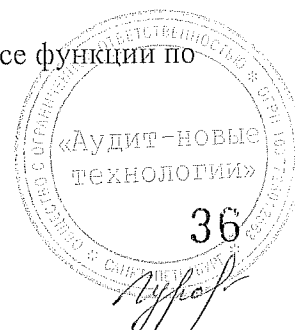
в том числе населению Республики Карелия для коммунально – бытовых нужд:

- в 2015 году – 8 682 тонн;
- в 2014 году – 9 419 тонн;
- в 2013 году – 9 679 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.)

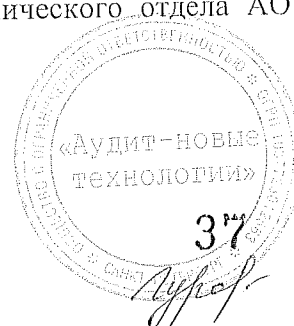
Состав Совета Директоров по состоянию на 31 декабря 2015 года – 7 человек.

№ п / п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Председатель СД, Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, начальник управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Илясова Наталья Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе, Начальник отдела управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Морозов Алексей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Начальник группы по работе с ГРО Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
6	Жаркая Мария Александровна	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Главный специалист Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
7	Королев Дмитрий Алексеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Главный специалист Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»

Указанный состав Совета Директоров избран решением годового общего собрания акционеров, состоявшегося 23 июня 2015 года (протокол 1/15 от 26.06.15 г.).

Ревизионная комиссия:

- Карякин Владимир Иванович – заместитель начальника отдела управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз» (председатель ревизионной комиссии);
- Голубев Алексей Анатольевич – начальник планово-экономического отдела АО «Карелгаз»;
- Гавриш Тамара Вахаевна – главный бухгалтер АО «Карелгаз».



5. Информация о численности персонала.

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила
- по состоянию на 31 декабря 2015 года – 593 человека;
 - по состоянию на 31 декабря 2014 года – 654 человек;
 - по состоянию на 31 декабря 2013 года – 684 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»;

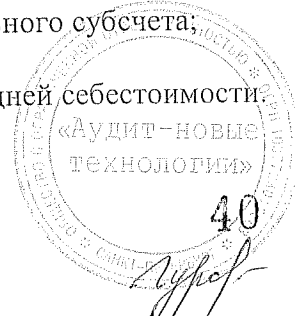
- приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15, 16, при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов. Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости;

- 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», «Сегежамежрайгаз», «Питкярантамежрайгаз»);
- ГНС (управление, филиалы – тресты «Сегежамежрайгаз», «Питкярантамежрайгаз»);
- лаборатория (управление);
- учебно - методический центр (управление);
- АГЗП (управление, филиалы – тресты «Петрозаводскгоргаз», «Сегежамежрайгаз», «Питкярантамежрайгаз»);
- доставка сжиженного газа в баллонах (филиалы – тресты «Петрозаводскгоргаз», «Сегежамежрайгаз», «Питкярантамежрайгаз»).

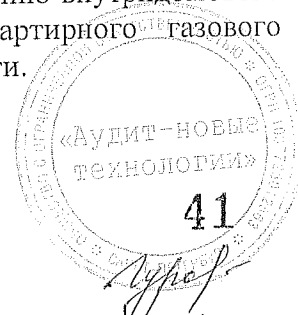
В течение месяца затраты формируются по дебету следующих счетов:

- 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, 35% 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).

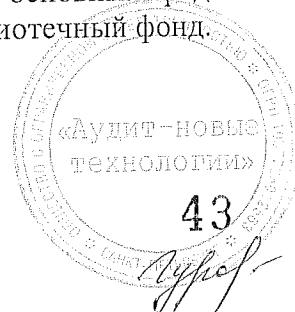
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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.

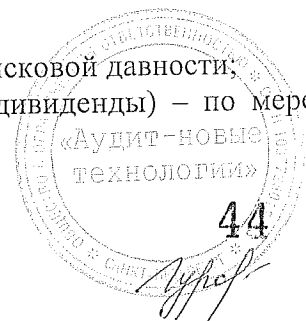
Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (расчеты по налогам и сборам).

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

В учетную политику на 2015 год изменения не вносились.

Изменения в учетную политику на 2016 год не вносились.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

В связи с тем, что платежи по оплате труда работников были отражены в сумме, включающей, среди прочего, суммы, подлежащие удержанию из оплаты труда работников начисленного налога на доходы физических лиц и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, в отчетность 2015 года в целях обеспечения сопоставимости данных по показателям 2014 года, вносятся следующие исправления, представленные в нижеследующей таблице:

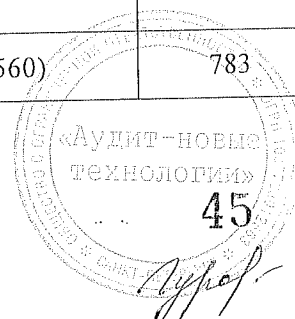
Отчет о движении денежных средств
(период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	1	(156 856)	43 835	(200 691)
Расчеты по налогам и сборам	4125	1	(45 785)	(43 835)	(1 950)

В связи с изменением классификации активов, суммы расходов будущих периодов по договорам страхования учтены в отчетности за 2015 год как прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами и в целях обеспечения сопоставимости данных по показателям 2013 и 2014 годов, вносятся следующие исправления, представленные в нижеследующей таблице:

Бухгалтерский баланс
(период – по состоянию на 31 декабря 2013 г.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1	132	560	692
Расходы будущих периодов	12601	1	1 343	(560)	783



Бухгалтерский баланс
(период – по состоянию на 31 декабря 2014 г.)

					тыс. руб.
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1	410	706	1 116
Расходы будущих периодов	12601	1	1 872	(706)	1 166

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

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2015 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

23. 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 – 32 224 тыс. руб.
- нежилые помещения по первоначальной стоимости – 6 350 тыс. руб.
- автомобильный транспорт по первоначальной стоимости – 6 879 тыс. руб.
- терминальные устройства для приема платежей от потребителей по первоначальной стоимости – 86 тыс. руб.

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

- аренда нежилых помещений 715,9 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Архипова, 30 для размещения офисных помещений и помещений для осуществления деятельности по профессиональной подготовке специалистов в Учебно-методическом центре Общества;
- 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 9 (ТЦ «Автокит») для размещения пункта для приема платежей от населения;
- 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 2015 году (в тыс. руб.):

№ п/п	Показатели	2015 год	2014 год
1.	Получено имущества	797	501
2.	Возвращено имущества	-	-

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» (а/м ЗИЛ 431410 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);

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

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

- часть нежилого помещения ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 площадью 14,5 кв. м.

- 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.;

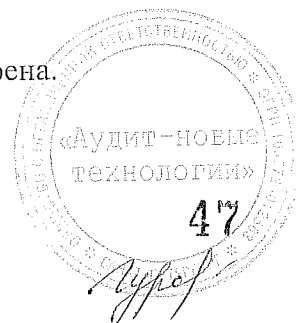
- часть нежилого помещения административного здания Петрозаводской ГНС по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск, Шуйское ш., 12 км площадью 34,41 кв. м.

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.



24. Незавершенные капитальные вложения

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

Показатели	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
1	2	3	4
Строительство объектов основных средств, всего	621	621	125
в том числе:			
Строительство АГЗП - Сегежский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	28	28	34
Строительство АГЗП - Питкярантский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	-	-	91
Реконструкция объектов основных средств Петрозаводской ГНС	593	593	-
Строительство газопровода среднего давления (природный газ)	-	-	-
Приобретение объектов основных средств, всего	-	2 999	-
в том числе:			
Автомобиль АЦТ 10 на шасси КАМАЗ 43253	-	2 999	-

25. Долгосрочные финансовые вложения

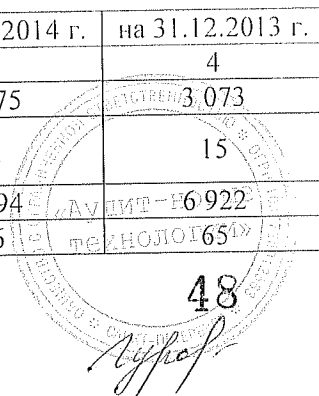
В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	Финансовые вложения		
	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 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 «Онега» (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

26. Материалы и товары для перепродажи

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

Показатели	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
1	2	3	4
Сырье и материалы	3 321	3 175	3 073
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	11	11	15
Топливо	4 481	5 894	6 922
Тара и тарные материалы	39	66	654



Запасные части	2 558	3 038	2 812
Прочие материалы	1 824	2 741	562
Строительные материалы	2 588	2 599	2 724
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 390	1 729	1 364
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 044	1 398	695
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	447	511	423
Итого	17 703	21 162	18 655

27. Расходы будущих периодов

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

Показатели	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
1	2	3	4
Расходы будущих периодов	448	1 166	783
в том числе:			
лицензионное программное обеспечение	360	1 062	698
прочие расходы будущих периодов	88	104	85
Итого	448	1 166	783

28. 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 2015 г. – 3 266 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 3 549 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 4 539 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2015 г. – 157 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 52 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 253 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 кредиторская задолженность со сроком возникновения свыше 3-ех месяцев.

29. 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 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2015 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

По состоянию на 31.12.2015 г. акционерами Общества являлись:

1. АО «Газпром газораспределение Петрозаводск»;
- доля участия – 51,00 (%).
2. ПАО «Газпром»;
- доля участия – 25,54 (%)
3. физические лица – владельцы
- доля участия – 23,46 (%).

ОАО «Газпром газораспределение» в результате сделки с ПАО «Газпром» 28.03.2016 г. приобрело 6 956 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, что составляет 25,54 % от уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.03.2016 г. акционерами Общества являются:

1. АО «Газпром газораспределение Петрозаводск»;
- доля участия – 51,00 (%).
2. ОАО «Газпром газораспределение»;
- доля участия – 25,54 (%)
3. физические лица – владельцы
- доля участия – 23,46 (%).

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	На 31.12.13 г.
Дооценка объектов основных средств	50 958	51 022	51 022
Безвозмездно полученное имущество	3 008	3 008	3 008
Библиотечный фонд	9	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 2014 года, состоявшегося 23 июня 2015 года (протокол 1/15 от 23.06.15 г.), принято следующее решение о распределении чистой прибыли за 2014 год:

- в связи с отсутствием чистой прибыли по результатам 2014 финансового года распределение прибыли не производить.

Дивиденды по акциям за 2014 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 членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей составил:

- в 2015 г. – 20 тыс. руб.;
- в 2014 г. - 0 тыс. руб.;
- в 2013 г. - 40 тыс. руб.

30. 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 2015 г. – 37 192 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. - 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. - 0 тыс. руб.

31. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

- в 2015 году – 0 тыс. руб.;
- в 2014 году – 20 200 тыс. руб.;
- в 2013 году – 34 100 тыс. руб.

Общая сумма займов погашенных (без учета процентов) составила:

- в 2015 году – 1 710 тыс. руб.;
- в 2014 году – 3 000 тыс. руб.;
- в 2013 году – 34 100 тыс. руб.

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

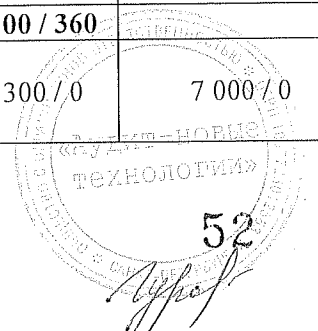
по состоянию на 31 декабря 2015 г.

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	000 / 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 пользование 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», договор займа от 20.02.2014 г. № 101000002559	20 200	27.02.14	05.02.2015	8,25 %	20 200 / 142	0 / 0
Итого	51 300				51 300 / 360	
в том числе со сроком погашения до 1 года					51 300 / 0	7 000 / 0



по состоянию на 31 декабря 2013 г.

Наименование заимодавца, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользо- вание займом	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	31.07.14	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	31.07.14	8,25 %	9 200 / 65	0 / 0
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.10.2013 г. № 15- 1/07-160	10 000	24.10.13	20.10.14	8,25 %	10 000 / 70	0 / 0
Итого	34 100				34 100 / 239	
в том числе со сроком погашения до 1 года					34 100 / 0	

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2015 году не осуществлялось.

33. 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 2015 год	за 2014 год
1	2	3	4	
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(37 748)	(64 129)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	(7 550)	(12 826)

Аура

3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4 – стр. 6), в том числе:	5 503	4 790
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5 x 20%)	8 060	5 905
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	40 302	29 526
5.1.		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	151	150
5.2.		расходы социального характера	360	587
5.3.		убытки прошлых лет, не учитываемые для целей налогообложения	12 967	512
5.4.		пени, штрафы по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	4 043	2 629
5.5.		компенсация за задержку выплаты заработной платы	520	96
5.6.		разница между остаточными стоимостями выбывших основных средств в БУ и НУ	86	
5.7.		возмещение ущерба по решению суда	-	96
5.8.		резерв по сомнительным долгам	20 798	24 129
5.9.		выплаты членам ревизионной комиссии	20	
5.10.		прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	1 357	1 327
6		Постоянные налоговые активы (стр.7 x 20%)	2 557	1 115
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	12 784	5 575
7.1.		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	56	18
7.2.		расходы на приобретение права на земельные участки	-	375
7.3.		списание дебиторской задолженности	446	
7.4.		прибыль прошлых лет	108	278
7.5.		доходы от участия в других организациях	3 185	408
7.6.		восстановление резерва по сомнительным долгам	8 989	4 485
7.7.		прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	11
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 – 11)	2 138	7 822
9		Отложенные налоговые активы (стр.10 x 20%)	8 479	13 298
10		Вычитаемые временные разницы (ВВР), в том числе:	42 395	66 489
10.1.		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	63	67
10.2.		в БУ оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков	31 828	29 327
10.3.		налоговый убыток текущего периода	10 504	37 095

11		Погашение отложенных налоговых активов (стр.12 x 20%)	6 341	5 476
12		Погашение вычитаемых временных разниц, в том числе:	31 704	27 381
12.1.		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	335	333
12.2.		расходы по оплате начисленных отпусков	31 360	27 038
12.3.		убыток от реализации амортизируемого имущества, относящийся к отчетному (налоговому) периоду	9	10
13	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 14 – 16)	92	(214)
14		Отложенные налоговые обязательства (стр. 15 x 20%)	402	90
15		Временные налогооблагаемые разницы (ВНР), в том числе:	2 012	450
15.1.		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	209	292
15.2.		расходы на капитальные вложения (абзац 2 пункта 9 статьи 258 НК РФ)	1 803	158
16		Погашение отложенных налоговых обязательств (стр. 17 x 20%)	310	304
17		Погашение временных налогооблагаемых разниц, в том числе:	1 551	1 520
17.1.		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	1 551	1 520
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)	(45)
20.1.		списание отложенных налоговых активов в результате выбытия основных средств	-	(4)
20.2.		списание отложенных налоговых обязательств в результате выбытия основных средств	-	-
20.3.		налог на прибыль за прошлые периоды	(89)	(4)
20.4.		налог на прибыль с полученных дивидендов от российской организации	-	(37)
21	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.8 – стр.13 – стр.19 + стр.20)	(35 791)	(56 138)

34. Кредиторская задолженность

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

- на 31 декабря 2015 г. – 7 465 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014 г. – 8 475 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 8 565 тыс. руб.



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

на 31 декабря 2015 г. – 1 343 тыс. руб.

на 31 декабря 2014 г. – 1 526 тыс. руб.

на 31 декабря 2013 г. – 1 541 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.

35. Расходы по обычным видам деятельности

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

в 2015 г. – 19,5 %

в 2014 г. – 18,9 %

в 2013 г. – 18,5 %

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2015 год	2014 год
1	Всего, управленческие расходы	89 089	85 876
	в том числе по элементам затрат		
2	Материальные расходы	4 003	3 781
3	Расходы на оплату труда	55 460	53 647
4	Отчисления на социальные нужды	14 023	13 781
5	Амортизация	936	1 016
6	Прочие расходы	14 667	13 651

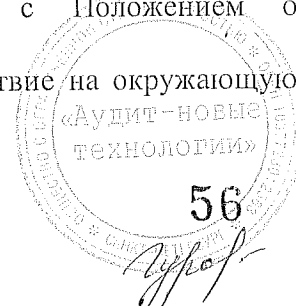
Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2015 г. – 5 099 тыс. руб., в 2014 г. – 5 533 тыс. руб., в 2013 г. – 5 858 тыс. руб.

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.



36. Прочие доходы и расходы

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

Наименование прочих доходов и расходов	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возмещение персоналом расходов на обучение	55	-	96	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	356	-	36	-
Возмещение ранее списанной дебиторской задолженности	110	-	136	-
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	11		22
НДС, начисленный по передаче ТМЦ для собственных нужд	-	47	-	41
Доначисленные в рамках налоговой проверки	-	5	-	12
Расходы от списания расходов по счету 08 «Незавершенные капитальные вложения»	-	-	-	125
Судебные издержки	-	250	-	
Расходы от списания неликвидных ТМЦ и газовых баллонов, выведенных из эксплуатации	-	110	-	86
Страховые взносы, начисленные на выплаты социального характера сотрудникам	-	18	-	52
Расходы на социально – культурные и оздоровительные мероприятия	-	1 281	-	868
Прочие	8	63	20	109
Итого, прочие доходы / расходы	529	1 785	288	1 315

37. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

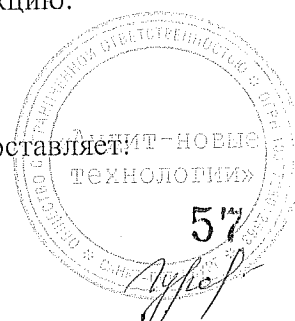
Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	-35 791	-56 138	- 9 609
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	27,233	27,233	27,233
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(1 314,25)	(2 061,40)	(352,84)

Общество не производило в 2015 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.

38. Государственная помощь

Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:



- в 2015 г. – 97 544 тыс. руб.
- в 2014 г. – 19 230 тыс. руб.
- в 2013 г. - 34 325 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 31.12.2015 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)	97 544	приобретение и транспортировка сжиженного углеводородного газа и (или) погашение обязательств по займам и кредитам, направленным на приобретение и транспортировку СУГ	условия предоставления субсидий из бюджета Республики Карелия определены Постановлением Правительства РК от 05.02.2008 г. № 24-П; по состоянию на 31.12.2015 г. не выполненные условия для получения бюджетных средств отсутствуют

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств составляет:

- на 31 декабря 2015 г. 7 038 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2014 г. 0 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2013 г. 0 тыс. руб.

На 2016 год в бюджете Республики Карелия предусмотрены субсидии в размере 71,6 млн. руб.



39. 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 2015 год, тыс. руб.
			31.12.15 г.	31.12.14 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	г. Петрозаводск Республика Карелия	транспортирование природного газа по трубопроводам	49	49	321 747	307 614	2 664

Крупнейшие дочерние общества АО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб.
			31.12.15 г.	31.12.14 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	
ООО «Севергаз»	г. Петрозаводск Республика Карелия	специализированная розничная торговля прочими непродовольственным и товарами, не включенными в другие группировки	100	100	1 218	1 188	-



40. Информация о связанных сторонах.

Операции с организациями Группы Газпром.

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «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.

В отчетном году Обществу организации Группы Газпром оказали нижеследующие 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»» и «АСДОБ».

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	137	128	132
Всего	137	128	132

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	-	-	-	38	-	3
Всего	-	-	-	38	-	3

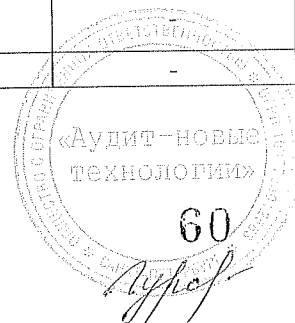
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	37 192	-	14 766	51 660
Всего	37 192	-	14 766	51 660

Задолженность Обществу по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	21	10	-
Всего	21	10	-



Операции с прочими связанными сторонами.

В 2015 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.	
	2015 год	2014 год
ООО «Севергаз»	23 279	39 748
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	3 249	3 035
Всего	26 528	42 783

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.	
		2015 год	2014 год
ООО «Севергаз»	аренда транспортных средств	1 511	1 540
	аренда имущества	930	598
	приобретение товаров, работ, услуг	2 139	1 136
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	аренда имущества	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг	-	4
Всего		4 580	3 278

Задолженность Общества по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)		
	на 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ООО «Севергаз»	1 740	1 107	204
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	-	-	882
Всего	1 740	1 107	1 086

Задолженность Обществу по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ООО «Севергаз»	18 790	14 513	17 213
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	343	-	640
Всего	19 133	14 513	17 853

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, премии, отпускные, материальная помощь).

- за 2013 год – 12 303 тыс. руб.;
- за 2014 год – 12 487 тыс. руб.;
- за 2015 год – 13 001 тыс. руб.

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.

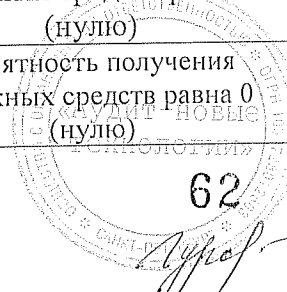
Условные обязательства

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 А26-1253/2014, ООО "Домоуправление г. Питкяранта" ИНН 1005010854	2 590,40 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-718/2012, МП «Жилфонд муниципального образования «Беломорское городского поселения» ИНН 1011009286	185,7 тыс. руб.	предполагаемая сумма денежных средств к получению в 2016 году составляет 185,7 тыс. руб.
Дело А26-9059/2014, ООО "Мастер Строй-Сервис" ИНН 1005012636	8 360,2 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-7846/2014, ООО «МКС-Петрозаводск», ИНН 1001161669	2 149,0 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)



Дело А26-269/2013, ОАО «Кондопога» ИНН 1003000650	575,4 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А40-209505/14, ОАО «Славянка», ИНН 7702707386	976,5 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-6502/2011, ООО "Эксплуатация, текущий ремонт и обслуживание недвижимости" ИНН 1001151822	1 351,20 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Итого	16 188,4 тыс. руб.	

По указанным в таблице дебиторам-банкротам в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года создан резерв по сомнительным долгам.

43. События после отчетной даты

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

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 отдельных регионов.

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 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 деятельность на территории Республики Карелия, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в Российской Федерации, равно как и в отдельных регионах.

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 регионах и обуславливают риск возможного роста объема дебиторской задолженности 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 врыво- 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.

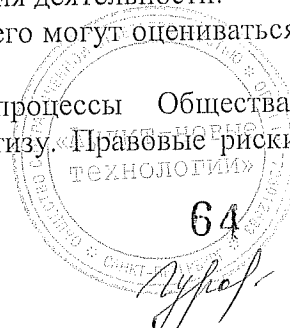
Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью АО «Карелгаз»

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.



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. Неплатежеспособность потребителей по оплате полученных услуг может отразиться на возможности Общества своевременно и в полном объеме погашать свои финансовые обязательства.

Также, на деятельность АО «Карелгаз» оказывает влияние инфляция, поскольку при формировании розничных цен на сжиженный газ для населения регулирующей орган не в полной мере учитывает фактические изменения цен. 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.

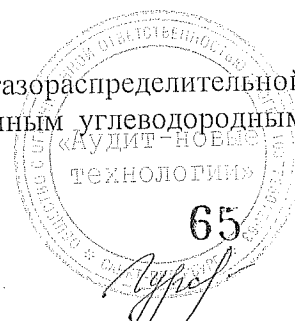
В течение календарного года вносятся изменения в законодательство РФ в части основного вида деятельности Общества, что влечет за собой рост расходов и реальный отток денежных средств, и как следствие получение убытка, а тариф пересматривается только на следующий календарный год. Также, следует учитывать, 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).

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 01.01.2016 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./

31 марта 2016 года

