

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ОАО «Кузнецкмежрайгаз»

за 2016год.

Данная Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Кузнецкмежрайгаз» за 2016 год является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Кузнецкмежрайгаз» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об обществе

Полное и сокращенное наименование:

Открытое акционерное Общество «Кузнецкмежрайгаз»,
ОАО «Кузнецкмежрайгаз».

Дата регистрации Общества, номер регистрационного свидетельства, наименование органа, зарегистрировавшего Общество:

13.06.02г. №73-02 Администрация г. Кузнецка.

Основной государственный регистрационный № 1025800544274

Почтовый, юридический и электронный адрес общества (+Эл адрес):

Юридический адрес: г. Кузнецк, Пензенской обл., ул. Красноармейская, 117;

Почтовый адрес: г. Кузнецк, Пензенской обл., ул. Красноармейская, 117;

Email: kuzgaz303@mail.ru.

Банковские реквизиты: ИНН 7707083893, р/с 40702810748100100102;

К/с 301018100000000000635; БИК 045655635; Пензенское отделение №8624

ПАО «Сбербанк» г. Пенза

Численность работников общества: 273 чел.

Генеральный директор: Бублиенова Людмила Петровна; 26 января 1960года рождения; паспорт № 56 04 438616, выдан ОВД г. Кузнецка 02 марта 2005г.

Уставный капитал Общества составляет 5385 руб., он разделен на 5385 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- транспортировка газа по трубопроводам
- техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них,
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования,
- разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей,

Общество имеет лицензии и свидетельства на осуществление следующих видов деятельности:

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химических производственных объектов I, II, III классов опасности № ВХ – 50 – 013975 от 25.06.2014г.

Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов № А50-00871 от 16.05.2013г.

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО – С – 057 – 5803000279 - 003623-1

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО - П – 081– 5803000279-00981-1.

2. Информация о существенных событиях

Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение в июне 2016 года общего собрания акционеров ОАО «Кузнецкмежрайгаз», по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества,
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества,
- распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2015 года, в размере 1394,530 тыс. руб., в том числе, на финансовое обеспечение производственного развития организации 962,169 тыс.

руб., на выплату дивидендов 418,680 тыс. руб., на расходы, связанные с выплатой дивидендов 14,000 тыс. руб.

- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества,
- избрана счетная комиссия,
- утвержден аудитор Общества на 2016 год ООО «ПензаПрофАудит».

3. Информация о реестродержателе и аудиторе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество Реестр"

Сокращенное фирменное наименование: АО «Реестр»

Место нахождения 129090, г. Москва, Б.Балканский пер., д. 20, стр.1.

ИНН: 7704028206

ОГРН: 1027700047275

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: Номер: 045-13960-000001

Дата выдачи: 13.09.2002

Дата окончания действия: Бессрочная

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПензаПрофАудит».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПензаПрофАудит»

Место нахождения: 440602, г. Пенза, ул.М.Горького, 34/56 оф.325/1

ИНН/КПП 5836617148/583601001

Телефон/факс: (8-412) 78-25-75

Является членом саморегулируемой организации - «Российский союз Аудиторов» ОРНЗ-11603041222.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих

аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет.

4. Аффилированные лица

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках". Аффилированными лицами Общества на 31.12.2016г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля принадлежащая аффилированному лицу обыкновенных акций %
1	Бублиснова Людмила Петровна	Лицо, осуществляющее полномочие единоличного исполнительного органа акционерного общества	06.05. 2016 г	0,46
2	Тюрин Владимир Иванович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	10.06.2016г.	11,42
3	Елецкий Алексей Сергеевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	10.06.2016г.	0,00
4	Крон Михаил Альфредович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	10.06.2016г.	0,00
5	Гусева Марина Владимировна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	10.06.2016г.	0,00
6	Таушев Виктор Ефимович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	10.06.2016г. 04.07.2012г.	29,86

7	ОАО «Газпром Газораспределение Пенза»	Акционерное общество им право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количество голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал		20,5
---	---------------------------------------	---	--	------

5. Поставка энергоресурсов

Поставщиками энергетических ресурсов являются ООО «ГазпромМежрегионгаз Пенза» и Филиал ООО «ТНС Энерго - Пенза».

Расчеты за энергетические ресурсы осуществляются на основании данных о количественном значении, потребленных и определенных при помощи приборов учета. Потребление энергетических ресурсов осуществляются по следующим договорам:

- договор поставки газа на собственные нужды № 40-3-0023 от 16.12.2015г.
- договор поставки газа на технологические нужды №40-3-0047 от 16.12.2015г.
- договор энергоснабжения № 1401 от 01.01.2014г.,
- договор энергоснабжения № 5037 от 01.01.2014г.
- договор энергоснабжения №4237 от 01.01.2014г.,
- договор энергоснабжения №3138 от 01.01.2014г.,
- договор энергоснабжения №8185 от 01.01.2014г.,
- договор энергоснабжения №2622 от 01.01.2014г.
- договор энергоснабжения №2625 от 01.09.2014.

Анализ потребления энергетических ресурсов

Наименование энергетических ресурсов	Годовое потребление энергоресурсов в 2015 году.	Сумма в тыс. руб.	Годовое потребление энергоресурсов в 2016 году.	Сумма в тыс. руб.	Отклонение (- экономия + перерасход)
Поставка газа на собственные нужды	204,87 тыс. м ³	860,9	201,19	884,66	-3,68 тыс. м ³ .

Электрическая энергия	370,2	1533,2	371,9	1548,4	+1,7тыс. кВт*час
-----------------------	-------	--------	-------	--------	------------------

Потребление природного газа на собственные нужды по сравнению с 2015 годом уменьшилось на 3,68 тыс. м³.

Электрическая энергия по сравнению с 2015 годом увеличилась на +1,7тыс. кВт*час, в результате подключения к энергоснабжению вновь введенных в эксплуатацию катодных станций.

6. Основные элементы учетной политики общества

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2016 г., утвержденной приказом от 31.12.2015 г.

№ 362, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Учетные документы и регистры

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными обществом самостоятельно. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных организацией самостоятельно и утвержденных приказом.

Методы учета доходов и расходов

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Учет основных средств

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Критерии признания активов в качестве основных средств:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Учет материально-производственных запасов

В Обществе к материально-производственным запасам (далее – МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство

потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Порядок формирования доходов

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

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договору аренды отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Порядок формирования расходов

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат.

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

Общехозяйственные расходы, списанные на результаты финансово-хозяйственной деятельности, распределяются по видам работ, услуг пропорционально заработной плате.

Выплаты, производимые в соответствии с коллективным договором, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, включая расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли.

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

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

Движение нематериальных активов приведено в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Поступило активов	Выбыло активов		Начислена амортизация	На конец года	
	Первонач. стоимость	Накопл. Амортиз.		Первонач. стоимость	Накопл. Амортиз.		Первонач. стоимость	Накопл. Амортиз.
Нематериальн	8871	(3754)		-	-	(1479)	8871	(5233)

ые активы всего								
В том числе электронные схемы газовых сетей	8871	(3754)			-	(1479)	8871	(5233)

Основные средства

Движение основных средств и накопленной амортизации
приведены в таблице:

Движение основных средств (тыс. руб.)

Группы основных средств	Восстановительн ая стоимость на 01.01.2016	Поступило	Выбыло	Восстановитель ная стоимость на 31.12.2016
1	2	5	7	9
Здания	32695			32695
Сооружения	123707	9780	80	133406
Машины и оборудование	34907	524	489	35394
Транспортные средства	13722	1088	501	14309
Земельные участки	921	1389		2310
Производственный и хозяйственный инвентарь	791			791
ИТОГО	206742	12781	1070	218453

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по
основным средствам приведены в следующей таблице:

Движение суммы накопленной амортизации (тыс. руб.)

Группы средств	основных	Накопленная амортизация на 01.01.2016	Начисленная амортизация по основным средствам за 2016 год	Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2016
1		2	3	4	5
Здания		9993	847		10840
Сооружения		51381	3656	80	54957
Машины и оборудование		23906	2155	489	25572
Транспортные средства		9524	1415	501	10439
Производственный и хоз. инвентарь		352	112		464
ИТОГО		95156	8185	1070	102272

Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений

Строка 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса включает объекты недвижимости, незавершенные строительством объекты реконструкции (тыс. руб.)

Объект основных средств	Стоимость объектов основных средств на 01.01.2016г.	Стоимость объектов основных средств на 31.12.2016г.
Объекты, не завершённые строительством		
Газопроводы	398	5279
Итого	398	5279

Долгосрчные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2016 года долгосрочные финансовые вложения Общества состояли из следующих статей:

№ п/п	Наименование организации, в которые произведены финансовые вложения	ИНН	Дата совершения вложений	Балансовая стоимость вложений тыс. руб.
1.	ЗАО Городищерайгаз	5812003526	1997г	2124
2.	Акции			406
	Итого			2530

Краткосрочные финансовые вложения

№ п/п	Наименование организации, в которые произведены финансовые вложения	ИНН	Дата совершения вложений	Балансовая стоимость вложений тыс. руб.
1.	ФАКБ « Инвесторбанк»	7717002773	2016	10000

Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2016 г. приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 01 января 2016 г.	Поступило в 2016 году	Выбыло в 2016 году	Остаток на 31 декабря 2016 г.
Сырье, материалы	5153	17656	17316	5493
Товары	51	104	155	-
Расходы будущих периодов	60	75	62	73
ИТОГО	5264	17835	17533	5566

Резерв под обесценение активов

Обществом создан резерв под обесценение материально-производственных запасов согласно Порядка расчета и отражения резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов в сумме 166,2тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 года имела следующую структуру:

Краткосрочная задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.):

	Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015	Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса)	28060	34914
Покупатели и заказчики (стр.12302 бухгалтерского баланса)	26696	33607
Авансы выданные (стр.12305 бухгалтерского баланса)	395	149
Прочие дебиторы (стр.123028 бухгалтерского баланса)	969	1158

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2015 годом на 6854 тыс. руб. произошло за счет роста задолженности за транспортировку газа.

Просроченная задолженность

По состоянию на отчетную дату в Обществе состоят на учете просроченные (свыше 3-х месяцев) задолженности по оказанным услуг, в сумме 5033 тыс. руб., в том числе:

Наименование организации	Сумма зadолженности, руб.	тыс.	Срок возникновения просроченной зadолженности
МБОУ ДЮСШ с Сосновоборск	63,4		30.09.14г.
МБОУ ДО ДЮСШ с. Неверкино	136,5		30.09.14г.
МБОУ ООШ с. Дубровки	27,6		26.09.14г.
МУП Камешкирское коммунальное хозяйство	306,6		26.09.14г.
МБДОУ Дет сад Радуга	173,0		11.03.16г.
МБОУ ДОУ ДЮСШ с. Неверкино	174,9		31.03.14г.
МБОУ ООШ р.п. Сосновоборск	93,1		11.03.16г.
МБОУ ООШ с. Пестровка	70,8		31.12.14г.
МБОУ СОШ им Столыпина	304,7		31.03.14г.
МБОУ СОШ с. Бикмурзино	153,9		31.03.14г.
МБОУ СОШ с. Индерка	187,8		31.03.14г.
МБОУ СОШ с. Р. Камешкир	309,0		31.03.14г.
МУП Гортеплосеть	455,2		31.03.14г.
МУП Коммунальное хозяйство	231,6		31.03.14г.

Задолженность контрагентов включена в резерв по сомнительным долгам, так как существует большая вероятность в том, что долги не будут погашены в связи с началом процессов ликвидации, проведением процедуры банкротства в отношении должников.

Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2016
Касса	67	77
Расчетные счета	13825	17255
Денежные средства в пути	6	2
Депозит		5000
Итого:	13898	22334

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества составляет 5385 (Пять тысяч триста восемьдесят пять) рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из: обыкновенных акций в количестве 5385 (Пять тысяч триста восемьдесят пять) штук (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию);

В 2016 году не были произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет 5385 шт.

В соответствии с данными, представленными в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров ОАО «Кузнецкмежрайгаз», составленном на 31.12.2016г., акции Общества распределены следующим образом:

№ п/п	Категория владельца	Количество ценных бумаг	Количество ценных бумаг, %
1	Физические лица	3767	70
2	Юридические лица	1104	20,5
3	Номинальные держатели	514	9,5

Изменение величины капитала.

Добавочный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2016г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2016г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	71150		99	71051
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	28840			28840
Итого:	99990		99	99891

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2016 году.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2016
Нераспределенная прибыль прошлых лет	57064	57842
прибыль отчетного года	6435	16966
в том числе спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа	4549	4971
технологическое присоединение к газовым сетям	490	368
Итого (стр.1370 баланса)	63499	80147

Чистая прибыль по итогам деятельности предприятия за 2016 год составила 16966 тыс. руб., в том числе прибыль по полученной специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа и технологическому присоединению составила 5339 тыс. руб.

Таким образом, чистая прибыль, предназначенная для распределения составляет 11627 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 приведена ниже

тыс.руб.

	Остаток на 1 января 2016 г	Остаток на 31 декабря 2016 г
1	2	3
Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса), в том числе:	10890	17909
Поставщики и подрядчики, всего (стр.15201 бухгалтерского баланса), из них:	597	834
-Перед поставщиками сырья и материалов	597	834
-Перед поставщиками товаров	0	
- По прочим работам, услугам		
Задолженность перед персоналом организации	0	3160
Задолженность по налогам, государственным внебюджетными фондами	8799	12246
авансы полученные, всего	131	214

(стр. 15203 бухгалтерского баланса), из них:		
- От покупателей готовой продукции		
- По прочим работам, услугам	131	214
Задолженность по выплате доходов перед участниками	43	42
прочие кредиторы, всего		
(стр. 15210 бухгалтерского баланса)	1320	1413

Организации - кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2016 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2015 г., тыс.руб.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 г., тыс.руб.
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	395	420

Задолженность по налогам и сборам и социальному обеспечению

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2016 года имела следующую структуру:

	Остаток на 1 января 2016 г	Остаток на 31 декабря 2016 г
1	2	3
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	7607	9217
Расчеты по налогу на прибыль	18	1676
Расчеты по налогу на имущество	590	577
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	681
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчеты по пенсионному страхованию	468	0
Расчеты по медицинскому страхованию	0	0
Прочие	116	95
ИТОГО:	8799	12246

Кредиты и займы

Кредиты и займы в отчетном периоде не привлекались.

Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой Общества на 2016 год в бухгалтерском учете отражены обязательства по оплате отпусков сотрудникам. Движение по счетам учета оценочных резервов отражено в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Обязательства по отпускам	947,6	6358,2	6703,5	1292,9

8. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблице:

Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка от продаж 2016 год	Выручка от продаж 2015 год
Транспортировка газообразного топлива(в том числе, спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа)	127334	111115
Технологическое присоединение	460	613
Техническое обслуживание и ремонт сетей	16097	16916
Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	9109	8348
Прочая деятельность	4769	5931
Итого от обычных видов деятельности	157769	142923
В том числе специальная надбавка к тарифу по транспортировке газа	6214	5687

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Себестоимость 2016 год	Себестоимость 2015 год
Транспортировка газообразного топлива(в том числе, спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа)	107020	103748
Техническое обслуживание и ремонт сетей	13744	14015
Техническое обслуживание и ремонт	7182	7852

внутридомового газового оборудования		
Прочая деятельность	3426	4144
Итого от обычных видов деятельности	131372	129759

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015г.
Материальные затраты	12215	12470
Расходы на оплату труда	59508	60256
Отчисления на социальные нужды	17754	17974
Амортизация	9958	9519
Прочие затраты	31937	29540
Итого	131372	129759

Прочие доходы и расходы

В течение 2016 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Доходы от продажи основных средств	11	441
Доходы от продажи прочего имущества	94	94
Проценты к получению	2037	1601
Доходы от участия в других организациях	529	759
Прочие	1206	1191
ИТОГО:	3877	4086

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	71	85
Расходы на услуги банков	280	294

Резерв по сомнительным долгам	479	697
Прочие	2544	7251
ИТОГО:	7937	8327

9. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного налогового актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2016 год 4528 тыс. руб. За 2015 г. сумма текущего налога на прибыль составила 2189 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах:

Показатель	2015	2016
Постоянные налоговые обязательства	1016	592
Изменение отложенных налоговых обязательств	662	583
Изменение отложенных налоговых активов	27	130
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1862	4389

10. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2016 г.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	163513	180055	+16542
Уставный капитал	5	5	
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-	-	-

Размер чистых активов ОАО «Кузнецкмежрайгаз», рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003г. № 10н/03-6/пз, повысился за 2016 год на 16,5 млн. руб., с 163,5млн. руб. до 180,0млн. руб.

Из факторов, повлиявших на рост стоимости чистых активов, явилось увеличение актива «Основные средства», «Дебиторская задолженность».

ской
еестр
74.

17

удит»

гам и
сено в
нным

1 из 3

11. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2016 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12. 2016	31.12. 2015	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,80	2,08	0,2
Коэффициент текущей ликвидности	4,07	5,1	2,00
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,7	0,8	> 0.1

Коэффициент абсолютной ликвидности (отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений ко всей сумме краткосрочных долгов предприятия) показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет имеющейся денежной наличности. Абсолютное значение этого показателя на 31.12.2016 г. показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть Общество за счет имеющихся денежных средств, т.е. вся кредиторская задолженность может быть погашена за счет денежных средств.

Коэффициент текущей ликвидности (общий коэффициент покрытия долгов - отношение всей суммы оборотных активов (включая запасы и незавершенное производство) к общей сумме краткосрочных обязательств). Он характеризует общую обеспеченность предприятий оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения краткосрочных обязательств. Значение этого показателя на 31.12.2016 г. выше норматива. Оборотные активы Общества покрывают оборотные пассивы. Снижение показателя текущей ликвидности по сравнению с прошлым отчетным периодом произошло за счет роста кредиторской задолженности на конец отчетного периода.



433
432
a.r.u

ской
есть
4.

ИТ»

М И
Э О В
НЫМ

из 3

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог III раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог I раздела актива баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса). У предприятия достаточно собственных средств для формирования оборотных активов, рассматриваемый показатель в пределах норматива. Снижение значения коэффициента по сравнению с показателем прошлого года объясняется ростом дебиторской задолженности.

Общество является платежеспособным, и стабильно работающим, о чем свидетельствует наличие денежных средств на счете в банке, соотношение показателей дебиторской и кредиторской задолженности, а также отсутствие займов и кредитов в банке.

Полученные результаты позволяют сделать выводы о росте эффективности работы Общества.

Генеральный директор
ОАО «Кузнецкмежрайгаз»



Л.П. Бубликова