

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

О бухгалтерской (финансовой)  
отчетности

ОАО «Газпром газораспределение  
Иваново»

за 2016 год

**Аудиторское заключение**

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Иваново»

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО*****Наименование:***

Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Иваново» (далее – ОАО «Газпром газораспределение Иваново»)

***Государственная регистрация:***

Зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иваново 05 июля 2001 г. за № 7525.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Иваново 16 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700530611.

***Место нахождения:***

Российская Федерация, 153020, г. Иваново, ул. Окуловой, д.59.

**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 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 ОАО «Газпром газораспределение Иваново», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ОАО «Газпром газораспределение Иваново» 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 ОАО «Газпром газораспределение Иваново», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

**МНЕНИЕ**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Газпром газораспределение Иваново» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 3.1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год:

В составе основных средств ОАО «Газпром газораспределение Иваново» числятся фактически используемые объекты недвижимости, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2016 составляет не менее 191 081 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Газпром газораспределение Иваново» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Руководитель Департамента аудита  
ООО «Аудит – НТ»



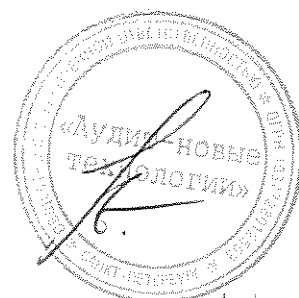
А.С. Анисимов

«31» марта 2017 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация: <b>Иваново</b>	Форма по ОКУД: <b>0710001</b>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год):	<b>31 12 2016</b>
Вид экономической деятельности: <b>распределение газообразного топлива</b>	по ОКПО: <b>03267353</b>	
Организационно-правовая форма / Форма собственности: <b>Открытое акционерное общество / смешанная</b>	ИНН по ОКВЭД: <b>3730006498</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС: <b>12247 42</b>	
Местонахождение (адрес): <b>153020, Ивановская обл, Иваново г, Окуловой ул, дом № 59</b>	по ОКЕИ: <b>384</b>	

Показания	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3 1 1	Нематериальные активы	1110	-	54	-
	в том числе				
	патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	1111	-	-	-
	приобретение нематериальных активов	1112	-	54	-
3 1 2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3 1 3	Основные средства	1150	1 537 666	1 486 921	1 328 775
	в том числе				
	здания	1151	268 262	267 115	238 451
	сооружения и передаточные устройства	1152	989 344	942 654	895 797
	машины и оборудование	1153	97 593	86 117	50 497
	транспортные средства	1154	69 532	68 277	57 818
	производственный и хозяйственный инвентарь	1155	454	568	631
	земельные участки и объекты природопользования	1156	62 349	62 349	56 479
	другие основные средства	1157	1 325	1 702	1 910
	незавершенное строительство	1158	48 807	58 139	27 192
3 1 4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3 1 5	Финансовые вложения	1170	63	63	63
	в том числе				
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1172	63	63	63
	Огложенные налоговые активы	1180	5 721	8 590	9 754
3 1 6	Прочие внеоборотные активы	1190	821	2 273	2 598
	в том числе				
	предоплата в части создания/приобретения внеоборотных активов	1191	637	2 037	2 463
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1192	184	220	135
	прочие	1193	-	16	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 544 271</b>	<b>1 497 901</b>	<b>1 341 190</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3 1 7	Запасы	1210	172 001	163 399	112 248
	в том числе				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	158 884	153 781	106 216
	затраты в незавершенном производстве	1212	4 738	1 253	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	8 379	8 365	6 032
	товары отгруженные	1214	-	-	-
3 1 8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	473	415	398
3 1 9	Дебиторская задолженность	1230	442 683	319 648	275 941
	в том числе				
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	787	855	922
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	прочие дебиторы	12312	787	855	922
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	441 896	318 793	275 019
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12321	404 367	291 260	246 503
	авансы выданные	12322	9 651	8 529	5 875
	прочие дебиторы	12323	26 415	17 560	12 718
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12324	1 463	1 444	9 923
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3 1 10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 263	62 819	57 639
	в том числе				
	касса	1251	494	434	468
	расчетные счета	1252	56 606	59 357	53 440
	прочие денежные средства	1253	3 163	3 028	3 731
3 1 11	Прочие оборотные активы	1260	5 201	3 718	4 910
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>679 621</b>	<b>549 999</b>	<b>451 136</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 223 892</b>	<b>2 047 900</b>	<b>1 792 326</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г	На 31 декабря 2015 г	На 31 декабря 2014 г
3 1 12	<b>ПАССИВ</b> <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	39	39	39
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	562 916	563 126	451 078
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	10	10	10
	в том числе				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 114 595	955 781	855 496
	в том числе				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	928 600	838 892	743 429
	нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	185 995	116 889	112 067
	Спец надбавка к тарифу (справочно)	1380	771 557	688 665	614 951
	Прибыль от технологического присоединения (справочно)	1390	21 188	6 410	-
	Итого по разделу III	1300	1 677 560	1 518 956	1 306 623
3 1 13	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 440	19 889	14 421
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
3 1 15	Прочие обязательства	1450	40 965	41 145	41 325
	в том числе				
	поставщики и подрядчики (кроме договоров финансовой аренды)	1451	13 565	13 745	13 925
	поставщики и подрядчики по договорам финансовой аренды	1452	-	-	-
	пекселя выданные	1453	27 400	27 400	27 400
	Итого по разделу IV	1400	70 405	61 034	55 746
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3 1 13	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
3 1 14	Кредиторская задолженность	1520	347 150	325 180	262 321
	в том числе				
	поставщики и подрядчики	1521	38 992	48 060	35 624
	задолженность перед персоналом организации	1522	34 171	15 521	12 115
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	19 073	15 858	13 579
	задолженность по налогам и сборам	1524	98 430	66 042	78 567
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	1 508	1 544	1 468
	авансы полученные	1526	150 255	174 131	117 183
	прочие кредиторы	1527	4 721	4 024	3 785
3 1 16	Доходы будущих периодов	1530	41 498	43 810	45 946
3 1 17	Оценочные обязательства	1540	87 056	98 700	120 176
	в том числе				
	на выплату предстоящих отпусков	1541	22 235	21 640	21 013
	на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	1542	64 337	61 519	76 628
	на выплату квартальной премии	1543	484	15 541	22 535
3 1 15	Прочие обязательства	1550	223	220	1 514
	Итого по разделу V	1500	475 927	467 910	429 957
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 223 892</b>	<b>2 047 900</b>	<b>1 792 326</b>



Мазалов Сергей Владимирович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

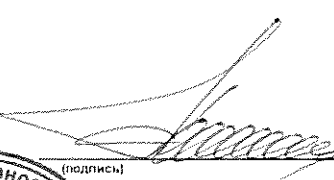
Ханов Александр Владимирович  
(расшифровка подписи)





Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
3 2 7	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	112386
3 2 7	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3 2 7	Совокупный финансовый результат периода	2500	185 995	229 275
3 2 9	Базовая прибыль (убыток) на акцию с учетом спецнадбавки/без учета спецнадбавки	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



**Мазалов Сергей Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Ханов Александр Владимирович**  
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2016г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
03267353		
3730006498		
35.22		
12247	42	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение  
Иваново"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности распределение газообразного топлива

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКФС

Открытое акционерное общество / смешанная

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2014 г.	3100	39	-	451 078	10	855 496	1 306 623
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	112 386	-	116 974	229 360
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	116 889	116 889
переоценка имущества	3212	X	X	112 386	X	-	112 386
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	85	85
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	( - )	-	( 17 027 )	( 17 027 )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	-	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( 338 )	X	( 17 027 )	( 17 027 )
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	338	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	39	-	563 126	10	955 781	1 518 956
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	186 204	186 204
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	185 995	185 995
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	209	209
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	( 26 )	-	( 27 574 )	( 27 600 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	( 26 )	X	-	( 26 )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	( 27 574 )	( 27 574 )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( 184 )	-	184	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	39	-	562 916	10	1 114 595	1 677 560



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.			На 31 декабря 2015 г.
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 306 623	116 889	95 444	1 518 956
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	( - )	( - )	-	( - )
после корректировок	3500	1 306 623	116 889	95 444	1 518 956
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	855 496	116 889	( 16 604 )	955 781
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	( - )	( - )	-	( - )
после корректировок	3501	855 496	116 889	( 16 604 )	955 781
уставный капитал:					
до корректировок	3402	39	-	-	39
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	39	-	-	39
добавочный капитал:					
до корректировок	3403	451 078	( - )	112 048	563 126
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	451 078	( - )	112 048	563 126
резервный капитал:					
до корректировок	3404	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	10	-	-	10



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г	На 31 декабря 2015 г	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 719 058	1 562 766	1 352 569



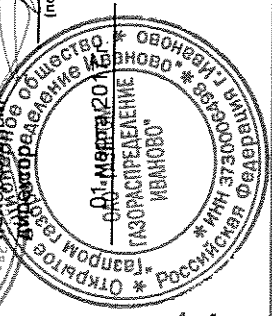
*(Handwritten signature)*

**Мазалов Сергей Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*

**Ханов Александр Владимирович**  
(расшифровка подписи)

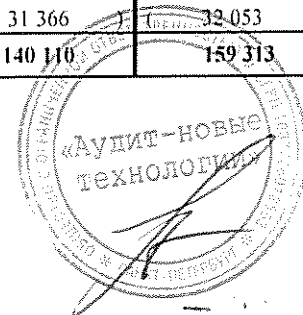


**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь-Декабрь 20 16 г.

Организация **Иваново** Форма по ОКУД 0710004  
Дата (число, месяц, год) 31 12 2016  
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 03267353  
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 35.22  
распределение газообразного топлива по ОКЕИ  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ смешанная по ОКОПФ/ОКФС 12247 42  
Единица измерения: тыс. руб./ млн-руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ 384/385

Коды		
0710004		
31	12	2016
03267353		
3730006498		
35.22		
12247		42
384/385		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-	Январь-
			За <u>Декабрь</u> 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	За <u>Декабрь</u> 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	1 633 981	1 624 860
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 532 768	1 546 621
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 823	1 476
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления, в т.ч.	4119	99 390	76 763
	- возврат налогов и сборов	41191	40 189	32 717
3.1.10	- косвенные налоги	41192	39 802	35 021
	- прочие поступления	41193	19 399	9 025
	Платежи - всего	4120	( 1 493 871 )	( 1 465 547 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 479 775 )	( 502 834 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 850 698 )	( 814 891 )
	- фонд оплаты труда	41221	( 593 987 )	( 563 931 )
	- расходы по соц. страхованию и обеспечению	41222	( 176 242 )	( 170 044 )
	- НДФЛ	41223	( 80 469 )	( 80 916 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
	налога на прибыль организаций	4124	( 102 785 )	( 88 552 )
	прочие платежи, в т.ч.	4129	( 60 613 )	( 59 270 )
	- прочие налоги	41291	( 29 247 )	( 27 217 )
3.1.10	- прочие платежи	41292	( 31 366 )	( 32 053 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	140 110	159 313



Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-	Январь-
			За Декабрь 20 16 г. <sup>1</sup>	За Декабрь 20 15 г. <sup>1</sup>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	1 852	1 461
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	344	669
	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	1 508	792
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	( 99 845 )	( 116 839 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 87 346 )	( 100 217 )
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи, в т.ч.	4229	( 12 499 )	( 16 622 )
3.1.10	косвенные налоги	42291	( 12 499 )	( 16 622 )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 97 993 )	( 115 378 )
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	38	42
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311		
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		-
	прочие поступления	4319	38	42

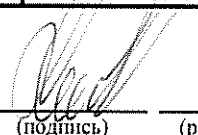


Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь- За Декабрь	
			20 16 г. <sup>1</sup>	20 15 г. <sup>1</sup>
	Платежи - всего	4320	( 45 748 )	( 38 772 )
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 27 439 )	( 16 908 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
	прочие платежи, в т.ч.	4329	( 18 309 )	( 21 864 )
	финансовая аренда	43291	( 15 516 )	( 18 529 )
3.1.10	косвенные налоги	43292	( 2 793 )	( 3 335 )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 45 710 )	( 38 730 )
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	( 3 593 )	5 205
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	62 710	57 505
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 117	62 710
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

  
Мазалов С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

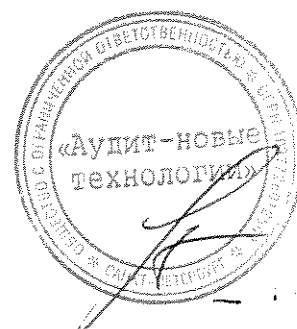
Главный бухгалтер

  
Ханов А.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.



2. Указаны отчетный период, указанный в отчетном периоде, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2016г. (тыс. руб.)  
Открытое акционерное общество "Газпром газраспределение Иваново"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопительная амортизация и убытки от списания	поступило	выбыло	накислено от амортизации	убыток от списания	первоначальная стоимость	накопительная амортизация и убытки от списания
Нематериальные активы - всего	5100	43	( 43 )	-	-	-	-	43	( 43 )
в том числе:									
показатель знак	5111	43	( 43 )	-	-	-	-	43	( 43 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>
Всего	5130	43	43	43
в том числе, показатель знак	5131	43	43	43

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

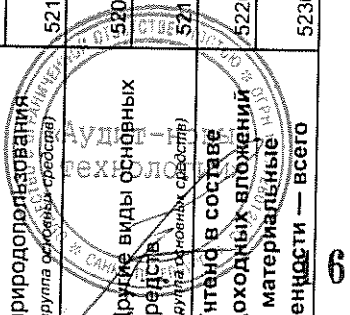
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. <sup>1</sup>	54	( 91 )	( - )	-
	5190	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	54
в том числе, образование лицензий	5181	за 20 16 г. <sup>1</sup>	54	( 91 )	( - )	-
	5191	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	54

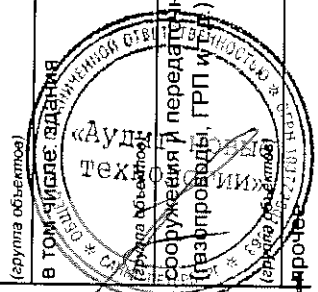
**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>		накопленная амортизация <sup>5</sup>		Поступило		Выбыло объектов		Переоценка	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	2513509	(1084727)	152528	4662	(92017)	-	(26)	2660967	(1172108)	
	5210	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	2205549	(903966)	95115	8826	(80462)	221680	(109125)	2513509	(1084727)	
в том числе:	5201	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	344743	(77628)	10942	-	(9788)	-	(7)	355685	(87423)	
	5211	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	301986	(63535)	17860	-	(8237)	24897	(5856)	344743	(77628)	
Сооружения и передаточные устройства (группа основных средств)	5202	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	1721737	(779083)	88370	46	(41297)	-	(19)	1809697	(820353)	
	5212	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	1576228	(680431)	17827	310	(38193)	127992	(60769)	1721737	(779083)	
Машины и оборудование (группа основных средств)	5203	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	164613	(78496)	28501	2043	(17025)	-	-	191071	(93478)	
	5213	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	106142	(55645)	36962	3628	(12124)	25138	(14355)	164613	(78496)	
Транспортные средства (группа основных средств)	5204	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	202867	(134590)	24301	2262	(23046)	-	-	224906	(155374)	
	5214	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	150878	(93060)	22298	4759	(21026)	34458	(25263)	202867	(134590)	
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	5205	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5345	(4777)	57	9	(171)	-	-	5393	(4939)	
	5215	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	4976	(4345)	82	20	(211)	307	(241)	5345	(4777)	
Земельные участки и объекты природопользования (группа основных средств)	5206	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	62349	-	-	-	-	-	-	62349	-	
	5216	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	56479	-	-	-	-	5870	-	62349	-	
Другие виды основных средств (группа основных средств)	5207	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	11855	(10153)	357	302	(690)	-	-	11866	(10541)	
	5217	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	8860	(6950)	86	109	(671)	3018	(2641)	11855	(10153)	
Учтано в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



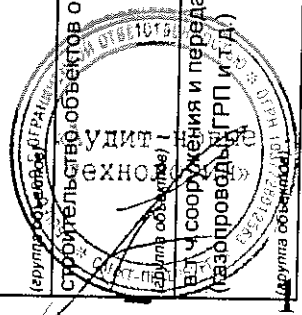
2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано	
				принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	58139	143008	(62)	48807
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>				
в том числе:						
За счет специальной надбавки, всего	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	27192	130378	(4316)	58139
(группа объектов)						
в том числе:	5251	за 20 15 г. <sup>2</sup>	51348	70619	(77093)	44874
	52411	за 20 16 г. <sup>1</sup>	19483	47622	(4262)	51348
приобретение земельных участков	52511	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
(группа объектов)						
строительство объектов основных средств	52412	за 20 16 г. <sup>1</sup>	30726	64190	(50521)	44395
(группа объектов)						
в том числе здания	52512	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9707	31395	(10376)	30726
(группа объектов)						
	524121	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-
	525121	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	524122	за 20 16 г. <sup>1</sup>	30726	58166	(44497)	44395
(группа объектов)						
	525122	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9707	30078	(9059)	30726
	524123	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	6024	(6024)	-
	525123	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	1317	(1317)	-
модернизация (реконструкция) объектов основных средств	52413	за 20 16 г. <sup>1</sup>	20556	3242	(23319)	479
(группа объектов)						
	52513	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9776	15938	(4262)	20556
в том числе: здания	524131	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-
(группа объектов)						
	525131	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	524132	за 20 16 г. <sup>1</sup>	20556	3242	(23319)	479
(группа объектов)						
	525132	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9776	15938	(4262)	20556
прочее	524133	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-





	за 20 15 г. <sup>2</sup>	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1506	(404)	2666
525231 (группа объектов)			1506	(404)	2666
524232 сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)		1784	10574	(10794)	1564
525232 (группа объектов)					
524233 прочее					
525233 (группа объектов)			558	(558)	
52424 приобретение объектов основных средств					
52524 (группа объектов)			32098	(32098)	
52425 оборудование к установке			37347	(37347)	
52525 (группа объектов)		397	171	(568)	
524251 в т.ч. оборудование к установке по строительству объектов основных средств		847	464	(860)	397
525251 (группа объектов)		397		(397)	
524252 в т.ч. оборудование к установке по модернизации (реконструкции) объектов основных средств			464	(860)	397
525252 (группа объектов)			171	(171)	
5243 За счет бюджетных средств, всего					
5253 (группа объектов)					
52431 приобретение объектов основных средств					
52531 (группа объектов)					
5244 За счет платы за технологическое присоединение, всего					
5254 (группа объектов)					
52441 строительство объектов основных средств			14831	(14831)	
52541 (группа объектов)			6357	(6357)	
524411 в т.ч. сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)			14687	(14687)	
525411 (группа объектов)			6357	(6357)	
524411 в т.ч. сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)			14687	(14687)	
525411 (группа объектов)			6357	(6357)	

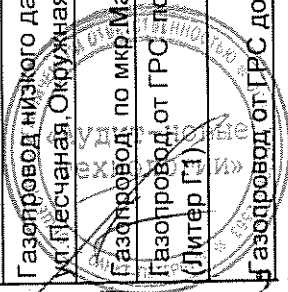


Модернизация (реконструкция) объектов основных средств <i>(группа объектов)</i>	за 20 16 г. <sup>1</sup>			за 20 16 г. <sup>1</sup>
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	144	(144)	(144)
В.Т.ч. сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.) <i>(группа объектов)</i>	52442	-	-	-
52542	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-
524421	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
525421	за 20 15 г. <sup>2</sup>	144	(144)	(144)
5245	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
5255	за 20 15 г. <sup>2</sup>	62	(62)	(62)
52451	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
52551	за 20 15 г. <sup>2</sup>	62	(62)	(62)
524511	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
525511	за 20 15 г. <sup>2</sup>	62	(62)	(62)
52452	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
52552	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-
524521	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
525521	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-
Строительство объектов основных средств <i>(группа объектов)</i>	52451	-	-	-
52551	за 20 15 г. <sup>2</sup>	62	(62)	(62)
524511	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
525511	за 20 15 г. <sup>2</sup>	62	(62)	(62)
Модернизация (реконструкция) объектов основных средств <i>(группа объектов)</i>	52452	-	-	-
52552	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-
524521	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-
525521	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-

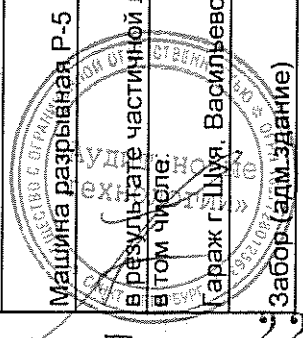


2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	26658	11690
в том числе:			
Здание АБК г. Фурманов, ул. Дачная, д. №37	52601	-	2314
Гараж (3 бокса), г. Родники, ул. Маяковского, д.4	52602	-	1703
Гараж бокс на 4 автомашины в Ильинском ПУ, п. Ильинское, ул. Ивановская, 12	52603	-	101
Газопровод п. Лежнево с-з Согласие	52604	-	896
Пристройка к АБК, г. Фурманов, ул. Дачная, д.37	52605	-	151
Гараж на 2 бокса, г. Фурманов, ул. Дачная, д. 37	52606	-	1834
Гараж на 5 боксов, г. Фурманов, ул. Дачная, д.37	52607	-	4652
Здание АДС, г. Фурманов, ул. Дачная, д.37	52608	-	39
ШГРП № 33 Кооператив "Луговчанка" г. Кинешма ул. Юрьевецкая	52609	268	-
Газопровод высокого давления совхоза "Новый Быт" с.Исаевское	52610	168	-
Газопровод высокого давления п. Ильинское ул. Советская, колхозная до ГРП (7)	52611	118	-
Газопровод низкого давления п. Ильинское ул. Красная, 53а (73)	52612	125	-
Газопровод низкого давления п. Ильинское ул. Школьная, 7 (36)	52613	113	-
Газопровод низкого давления п. Ильинское ул. Песчаная, Окружная, парковая, Советская, Ростовская, Мелио(88)	52614	207	-
Газопровод по мкр. Машиностроитель д. 1, 2, 4, 5 (Литер Г5)	52615	136	-
Газопровод от ГРС по ул. 2 Крестьянская, Халтурина, Одесская, Маяковского (Литер Г1)	52616	180	-
Газопровод от ГРС до Котельной СП ГРУП	52617	331	-



Газопровод от ГРС по ул. Рябикова, Кирова, Талалихина (Литер Г3)	52618	446	
Газопровод по мкр. Машиностроитель до ГРП №11 (Литер Г4)	52619	165	
Газопровод по Трудовая ул., 1 (Литер Г3)	52620	113	
Газопроводы среднего и низкого давления Приволжский р-н, с. Куностино - д. Стафиливо (инв. № 55а)	52621	394	
Здание АДС	52622	260	
Кооператив "Авангард" ( Литер Г18, Г19)	52623	120	
Кооператив "Березка" (Литер Г6)	52624	164	
Кооператив "Знамя" (Литер Г11)	52625	181	
Кооператив "Прометей" (Литер Г2)	52626	106	
Административное здание (АБК старое здание)	52627	315	
Газопровод высокого давления-10-Газопровод по п.Архиповка Шуйско-Новинской фабрики	52628	180	
Газопроводы среднего и низкого давления ГРП-2шт.,ШГРП в г.Кохма от Админ-и г.Кохма.	52629	610	
Газопровод г.Кохма ул.Московская,Ивановская	52630	12 123	
Газопровод среднего и низкого давления МУПП "Кохмабытсервис"	52631	8 609	
Подземный газопровод м. Афанасово принято от ТОО ПЛАТАН	52632	422	
Газопровод низкого давления-212- Газопровод по ул.1 Северная,Арсения,Кирова	52633	144	
Газопровод п. Старая Вичуга, ул.Северная, 4-17	52634	102	
Машина разрывная Р-5	52635	558	
В результате частичной ликвидации — всего: в том числе:	5270	(402)	(245)
Караж г.Щуя, Васильевский тракт,91	52701	-	
Забор (Адм. здание)	52702	-	(42)

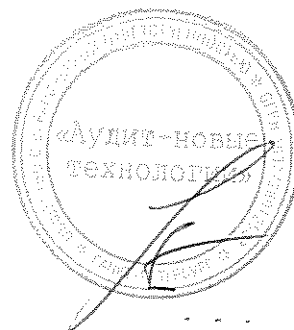


Автомобиль УАЗ-390994 груз № М579 СН 37	52703	-	(29)
Автомобиль УАЗ-390994 М 209 СХ	52704	-	(29)
Автомобиль УАЗ-390994 М 211 СХ	52705	-	(29)
Автомобиль УАЗ-390945 Н 456 ВС 37	52706	-	(29)
Автомобиль УАЗ-390945 Н 598 ВО	52707	-	(29)
Автомобиль УАЗ-390945 Н 599 ВО	52708	-	(29)
Автомобиль ГАЗ-27527-298 Х96275270В0695516 Н 779 НУ	52709	-	(29)
Газопровод г.Родники в пос.Лахтина	52710	(402)	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 657	16 956	6 944
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	1 965 256	1 968 038	1 945 927
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	191 081	283 059	273 921
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	565	520	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

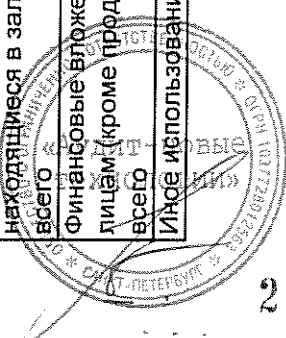


### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. <sup>1</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	63	-	
	5311	за 20 15 г. <sup>2</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	63	-	
5302	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	
5312	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	
5303	за 20 16 г. <sup>1</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	-	63	-	
5313	за 20 15 г. <sup>2</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	-	63	-	
5305	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	
5315	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	
5306	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	
5316	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	
5300	за 20 16 г. <sup>1</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	-	63	-	
5310	за 20 15 г. <sup>2</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	-	63	-	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, лицам (кроме продажи) — всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование	-	-	-	-	-	-



## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	163 567	( 168 )	1 457 448	( 1 449 014 )	168	-	x	172 001	( - )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	112 404	( 156 )	1 458 531	( 1 407 368 )	156	( 168 )	x	163 567	( 168 )
в том числе:	5401	за 20 16 г. <sup>1</sup>	153 949	( 168 )	161 919	( 68 197 )	168	-	( 88 787 )	158 884	( - )
сырье, материалы	5421	за 20 15 г. <sup>2</sup>	106 372	( 156 )	227 965	( 59 897 )	156	( 168 )	( 120 491 )	153 949	( 168 )
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 253	( - )	1 294 082	( 1 332 138 )	-	-	41 541	4 738	( - )
	5422	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1 228 339	( 1 281 222 )	-	-	54 136	1 253	( - )
готовая продукция	5403	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3	( - )	1 127	( - )	-	-	( 1 130 )	-	( - )
	5423	за 20 15 г. <sup>2</sup>	52	( - )	1 621	( 185 )	-	-	( 1 485 )	3	( - )
товары для перепродажи	5404	за 20 16 г. <sup>1</sup>	8 362	( - )	320	( 48 679 )	-	-	48 376	8 379	( - )
	5424	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5 980	( - )	606	( 66 064 )	-	-	67 840	8 362	( - )
товары отгруженные	5405	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5425	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

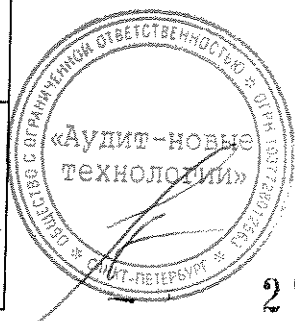
### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	5 393	6 234	3 575
в том числе:				
п.5 ст. 488 ГК РФ		5 393	6 234	3 575
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
товарно-материальные ценности	5446	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		погашение		выбытие		перевод		на конец периода	
			учтенная величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>в</sup>	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	спписание на Финансовый результат <sup>в</sup>	Восстановлен на резерва сомнительных долгов	Использование резерва по сомнительным долгам	из долго-срочную задолженность	Создание (изменение) резерва сомнительных долгов	учтенная величина резерва по условиям договора	активная величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5501	( - )	-	-	( 68 )	( - )	-	-	( - )	( - )	787	( - )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5521	( - )	-	-	( 67 )	( - )	-	-	( - )	( - )	855	( - )	
в том числе: прочие дебиторы	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5502	( - )	-	-	( 68 )	( - )	-	-	( - )	( - )	787	( - )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5522	( - )	-	-	( 67 )	( - )	-	-	( - )	( - )	855	( - )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5510	( 12538 )	421637	243	( 300805 )	( - )	4527	1683	-	( 5865 )	454089	( 12193 )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5530	( 6382 )	321392	151	( 272067 )	( 625 )	4063	1079	-	( 11298 )	331331	( 12538 )	
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5511	( 12538 )	400302	44	( 289271 )	( - )	4527	1683	-	( 5861 )	416556	( 12189 )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5511	( 6378 )	295514	141	( 245801 )	( 12 )	4063	1075	-	( 11298 )	303798	( 12538 )	
авансы выданные	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5512	( - )	2523	-	( 1397 )	( - )	-	-	-	( 4 )	9655	( 4 )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5532	( 4 )	8386	-	( 5736 )	( 4 )	-	4	-	( - )	8529	( - )	
прочие дебиторы	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5513	( - )	16827	199	( 8171 )	( - )	-	-	-	( - )	26415	( - )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5533	( - )	14417	10	( 8976 )	( 609 )	-	-	-	( - )	17560	( - )	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5514	( - )	1985	-	( 1966 )	( - )	-	-	-	( - )	1463	( - )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5534	( - )	3075	-	( 11554 )	( - )	-	-	-	( - )	1444	( - )	
Итого	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5500	( 12538 )	421637	243	( 300873 )	( - )	4527	1683	x	( 5865 )	454876	( 12193 )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5520	( 6382 )	321392	151	( 272134 )	( 625 )	4063	1079	x	( 11298 )	332186	( 12538 )	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	за 20 16 г. <sup>1</sup>	55001	( - )	574	-	( 1974 )	( - )	-	-	x	( - )	637	( - )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	55201	( - )	2037	-	( 2463 )	( - )	-	-	x	( - )	2037	( - )	
в том числе: предоплата строительных работ по акциям, подлежащим передаче инвесторам	за 20 16 г. <sup>1</sup>	550011	( - )	574	-	( 1974 )	( - )	-	-	x	( - )	637	( - )	
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	552011	( - )	2037	-	( 2463 )	( - )	-	-	x	( - )	2037	( - )	

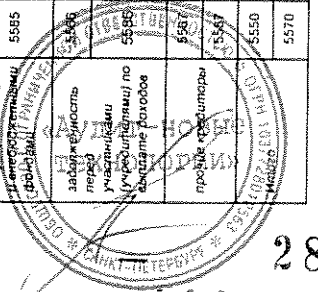


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Код	№ 31 декабря 2016 г.		№ 31 декабря 2015 г.		№ 31 декабря 2014 г.	
	уцененная по условиям договора	балансовая стоимость	уцененная по условиям договора	балансовая стоимость	уцененная по условиям договора	балансовая стоимость
5540	26009	13816	17716	578	12804	6422
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	18411	6222	17390	4852	12354	5976
Авансы выданные	7598	7594	326	326	450	446

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате поступления	выбыло	
Договорная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 15 г.	41 145	( - )	( 180 )	40 965
		за 20 16 г.	41 325	( - )	( 180 )	41 145
поставщики и подрядчики	5572	за 20 15 г.	13 745	( - )	( 180 )	13 565
		за 20 16 г.	13 925	( - )	( 180 )	13 745
поставщики и подрядчики по финансовым вкладам	5573	за 20 15 г.	-	( - )	( - )	-
		за 20 16 г.	-	( - )	( - )	-
венкеры выданные	5574	за 20 15 г.	27 400	( - )	( - )	27 400
		за 20 16 г.	27 400	( - )	( - )	27 400
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 15 г.	325 180	( 224 330 )	( 1074 )	180
		за 20 16 г.	262 321	( 177 224 )	( 831 )	180
поставщики и подрядчики	5581	за 20 15 г.	49 060	( 48 045 )	( 1 )	180
		за 20 16 г.	39 624	( 35 319 )	( 54 )	180
авансы полученные	5582	за 20 15 г.	174 131	( 74 809 )	( 817 )	150 255
		за 20 16 г.	117 183	( 34 984 )	( 647 )	174 131
задолженность перед персоналом организации	5583	за 20 15 г.	15 521	( 15 521 )	( - )	34 171
		за 20 16 г.	12 115	( 12 115 )	( - )	15 521
задолженность по налогам и сборам	5584	за 20 15 г.	66 042	( 66 042 )	( - )	98 430
		за 20 16 г.	78 567	( 78 567 )	( - )	66 042
задолженность перед государственными органами	5585	за 20 15 г.	15 858	( 15 858 )	( - )	19 073
		за 20 16 г.	13 579	( 13 579 )	( - )	15 858
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5586	за 20 15 г.	1 544	( 105 )	( 209 )	1 509
		за 20 16 г.	1 468	( 118 )	( 86 )	1 544
прочие кредиторы	5587	за 20 15 г.	4 024	( 3 950 )	( 47 )	4 721
		за 20 16 г.	3 785	( 2 542 )	( 44 )	4 024
Итого	5590	за 20 15 г.	366 325	( 224 330 )	( 1 074 )	388 115
		за 20 16 г.	303 646	( 177 224 )	( 831 )	366 325



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	1 568	1 644	1 659
в том числе:				
дивиденды	5591	1 508	1 544	1 469
вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии по решению общего собрания акционеров	5592	60	100	190

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	157 703	184 235
в том числе фактическая себестоимость приобретенных	5615	48 655	66 079
Расходы на оплату труда	5620	619 658	590 505
Отчисления на социальные нужды	5630	183 754	175 477
Амортизация	5640	88 402	78 775
Прочие затраты	5650	331 276	318 309
Итого по элементам	5660	1 380 793	1 347 301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	[-3 485]	[-1 253]
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	[+3]	[+50]
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 377 311	1 346 098



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	98700	117532	( 128961 )	( 215 )	87056
в том числе:						
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5701	61519	64337	( 61519 )	( - )	64337
на выплату предстоящих отпусков	5702	21640	52711	( 51901 )	( 215 )	22235
на выплату квартальных премий	5703	15541	484	( 15541 )	( - )	484

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	1756	39	-
в том числе:				
товарно-материальные ценности	5801	-	-	-
основные средства	5802	376	39	-
денежные средства	5803	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	1380	28562	27831
в том числе:				
товарно-материальные ценности	5811	-	-	-
основные средства	5812	-	-	-
денежные средства	5813	228	1162	431
векселя выданные	5814	27400	27400	27400





**Открытое акционерное общество  
«Газпром газораспределение Иваново»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2016 ГОД**



## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Иваново».

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Иваново».

Государственная регистрация: зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иваново «05» июля 2001г. за №7525.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС России по г.Иваново «16» августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700530611.

Место нахождения: 153020, г. Иваново, ул. Окуловой, д.59

Уставный капитал Общества составляет 39 036 руб. и разделен на 310 590 штук обыкновенных именных акций и 79 770 привилегированных именных бездокументарных акций номиналом 0,1 руб. каждая. Состав основных акционеров Общества приведен в таблице 1. Даная информация об акционерах подтверждена выпиской реестродержателя филиала ЗАО «СР-ДРАГа» в г. Иваново по состоянию на 31.12.2016 г.

Таблица 1. Основные акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля участия лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций, %
1	ОАО «Газпром газораспределение»	61,6500	74,9988
2	Ивановская область в лице Департамента управления имуществом Ивановской области	11,3792	14,3018
3	ЗАО "СитиТрейд"	6,9677	8,7572

### Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»). Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г.Москвы 24 марта 2003г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Юридический адрес: 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Почтовый адрес: 117420, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61/988-95-62.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

### Основные виды деятельности



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Основными видами деятельности Общества являются:

- транспортировка газа непосредственно его потребителям на территории Ивановской области;
- проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона, разработка прогнозов потребления газа на территории области;
- организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа;
- организация работы технических центров в целях обеспечения проектирования, монтажа и последующего технического обслуживания систем поквартирного отопления;
- строительство распределительных газовых сетей с целью привлечения потенциальных потребителей (в первую очередь населения и коммунальных бытовых объектов);
- подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения;
- обеспечение связанности объектов газового хозяйства.

Общество в отчетном периоде осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

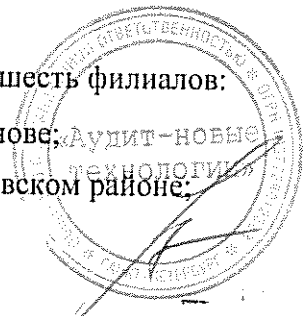
- саморегулируемая организация «Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование», № СРО-П-082-14122009, свидетельство от 25.02.2015г. № ГПС-07-053;
- саморегулируемая организация «Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство», № СРО-С-048-12102009, свидетельство от 25.10.2013г. № ГСС-06-014-30072009;
- лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №ВХ-16-024727 от 11.11.2013г: эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;
- лицензия Федеральной службы по надзору в сфере природопользования серия (37) № 399-Т от 24.06.2016: деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV класса опасности;
- лицензия Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека №37.ИЦ.02.002.Л.000063.06.06 от 06.06.2006: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих);
- свидетельство Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору № 10.1-Эл/003-2016 от 25.03.2016г. о регистрации передвижной электролаборатории с правом выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до 1000 В.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период без учета совместителей и договорников за 2016 год составила 1698 человек, за 2015 год – 1705 человек за 2014 год - 1705 человек.

## 1.2. Филиалы Общества

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в составе Общества находится шесть филиалов:

- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Иванове;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в Ивановском районе;



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Кинешме;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Тейкове;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Фурманове;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Шуе.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Мазалов Сергей Владимирович.

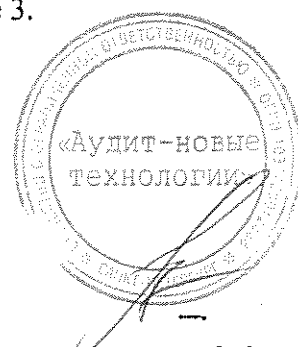
Состав Совета директоров Общества, действовавший в 2016 году, приведен в таблице

2.

Таблица 2. Совет директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Дмитриев Евгений Анатольевич (председатель)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования
Беляева Наталья Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист группы по работе с ДЗО ЦФО и ПФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Илясова Наталия Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления бюджетирования и ценообразования
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО ЦФО и ПФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Громов Максим Евгеньевич	Правительство Ивановской области	Заместитель Председателя Правительства Ивановской области, руководитель Комплекса развития инфраструктуры Ивановской области
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Отдела управления по имуществу и корпоративным отношениям
Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Состав ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 3.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Алехина Ирина Борисовна (председатель)	ОАО "Газпром газораспределение Иваново"	Заместитель главного бухгалтера
Власенко Вероника Владимировна	ОАО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления бюджетирования и ценообразования
Жукова Любовь Евгеньевна	ОАО "Газпром газораспределение Иваново"	Начальник группы внутреннего контроля и аудита



## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

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

### 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

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

К существенным относятся показатели, которые:

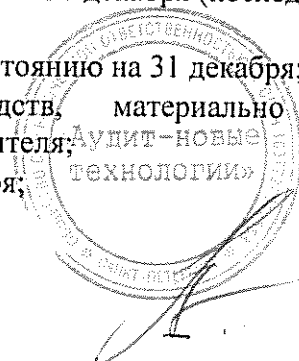
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

### 2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период с 1 октября по 31 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- созданных резервов и оценочных обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств - один раз в три года в период с 1 октября по 31 декабря (последний раз проводилась в 4 квартале 2015 года);
- инвентаризации имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- внезапные инвентаризации кассы, основных средств, материально-производственных запасов проводятся по решению руководителя;
- расчетов с филиалами – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- а также в случаях:



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

- передачи имущества в аренду;
- смены материально-ответственного лица;
- установления фактов хищения и порчи имущества;
- ликвидации (реорганизации) филиала или Общества;
- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

#### 2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. таблица 4).

**Таблица 4. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов**

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Товарный знак	233

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, отвечающие условиям, установленным нормативными актами по регулированию бухгалтерского учета: ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (в ред. Приказа Минфина РФ от 16.05.2016 г. №64н).

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в фактические расходы на приобретение, создание нематериальных активов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

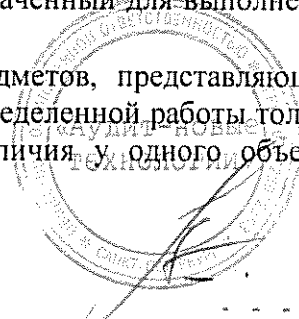
Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

#### 2.5. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации об основных средствах Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказа Минфина РФ от 16.05.2016 г. №64н).

Инвентарным объектом (единицей учета) основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

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

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства и специальная техника.

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

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

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

Амортизация в отчетном периоде не начислялась по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам основных средств, не списанным с баланса;
- по основным средствам, находящимся на консервации свыше трех месяцев.

Объекты капитального строительства переводятся в состав основных средств после подписания акта законченного строительством объекта. Для объектов недвижимости перевод в состав основных средств не связывается с подачей документов на государственную регистрацию права собственности.

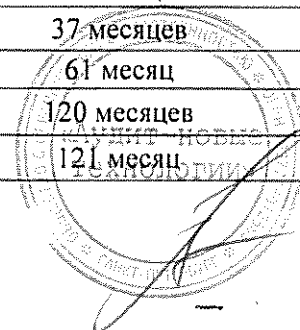
Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Необходимость проведения переоценки стоимости основных средств определяется учетной политикой. Дата последней переоценки - 31.12.2015 года.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	От 12 до 24 месяцев	24 месяца
2	От 25 до 36 месяцев	36 месяцев
3	От 37 до 60 месяцев	37 месяцев
4	От 61 до 84 месяцев	61 месяц
5	От 85 до 120 месяцев	120 месяцев
6	От 121 до 180 месяцев	121 месяц



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

8	От 241 до 300 месяцев	241 месяцев
10	Свыше 360 месяцев	361 месяцев

## 2.6. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н).

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Кроме того, в составе финансовых вложений учитываются также вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение. При этом состав фактических затрат на приобретение данных активов определяется в соответствии с разделом II ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

При приобретении долговых ценных бумаг (по которым не определяется текущая рыночная стоимость) по стоимости отличной от номинальной, Общество не осуществляет доведение покупной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной в течение срока их обращения.

Выбытие ценных бумаг отражается по себестоимости каждой единицы. Оценка происходит единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

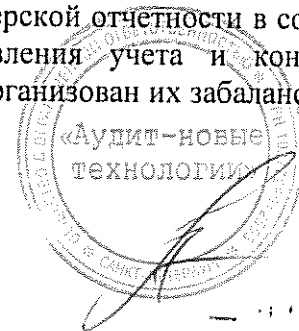
Прибыль (убыток) от реализации и прочего выбытия ценных бумаг определяется Обществом как разница между ценой реализации и ценой приобретения с учетом оплаты услуг по их приобретению, оценке и реализации.

## 2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 (в ред. Приказа Минфина РФ от 16.05.2016 N 64н).

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются следующие активы:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг, а также используемые для управленческих нужд организации в разрезе соответствующих субсчетов;
- активы, стоимостью не более 40000 руб., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные подпунктами а, в, г пункта 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и предназначенные для использования не свыше 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для осуществления учета и контроля движения данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

В составе материалов на отдельном субсчете учитываются средства труда: инвентарь и инструмент. Для осуществления учета и контроля движения данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов учитывается спецодежда до момента передачи в эксплуатацию. При отпуске спецодежды в эксплуатацию ее стоимость одновременно списывается на расходы по текущей деятельности. Для осуществления учета и контроля движения данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов учитываются материалы, переданные подрядчику для выполнения строительных либо ремонтных работ. Документальное оформление передачи материалов осуществляется посредством накладной по форме М-15, при наличии у представителя подрядчика доверенности. Списание давальческих материалов осуществляется на основании отчета об использованных материалах либо акта о приемке выполненных работ по форме КС-2 (раздел возвратные материалы). Если материал не был использован подрядчиком либо использован не в полном объеме, то возврат оформляется посредством накладной по форме формы М-15.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, определяемой в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости путем определения фактической стоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

## 2.8. Расходы по обычным видам деятельности

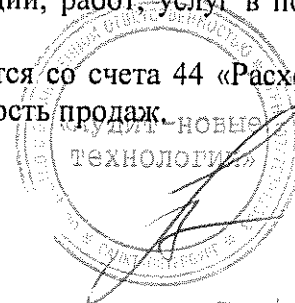
Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о расходах Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н).

Общество обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство по следующим видам деятельности:

- услуги по транспортировке природного газа по трубопроводам;
- выдача дополнительных технических условий и проектные работы;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- техническое обслуживание и ремонт сетей;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования (далее по тексту - ВДГО);
- реализация газового оборудования и сопутствующих товаров;
- эксплуатация магистральных газопроводов и газораспределительных станций (далее по тексту - ГРС);
- сдача активов в аренду;
- услуги в рамках договоров агентирования и комиссии;
- технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения;
- работы по сбору исходных данных для проектирования;
- другие виды деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость (по видам деятельности) продукции, работ, услуг в порядке, предусмотренном учетной политикой.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».



## 2.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов. Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

К расходам будущих периодов относятся права на использование НМА, при оплате за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

## 2.10. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Основанием для расчета размера создаваемого резерва служат остатки сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

Резерв создается в Управлении Общества по итогам отчетного периода по дебету бухгалтерского счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Неиспользованный остаток резерва по результатам инвентаризации на конец года включается в состав прочих доходов.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются:

- инвентаризационные ведомости (форма № ИНВ-17);
- сводная ведомость расчета резерва по сомнительным долгам;
- приказ руководителя Общества, утверждающий список дебиторов, по которым создается резерв сомнительных долгов.

В случае несоблюдения одного из вышеуказанных условий резерв по сомнительным долгам не создается.

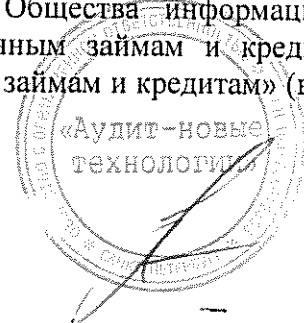
## 2.11. Капитал

В Обществе образован резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом Общества.

На счете 83 «Добавочный капитал» Общество учитывает исключительно прирост стоимости основных средств по результатам их переоценок.

## 2.12. Учет кредитов и займов

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н).



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Общество ежеквартально осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную при наступлении срока платежа до 12 месяцев.

Аналитический учет краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов ведется отдельно по кредитам и займам, по основной сумме долга и процентам, а также в разрезе кредитных организаций либо заимодавцев, предоставившим их, и договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива. При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

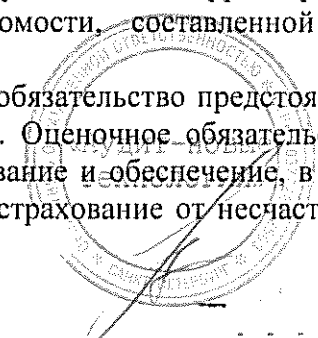
### 2.13. Формирование оценочных обязательств

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества оценочных обязательств определяется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 г. N 57н).

Общество ежемесячно в течение года формирует оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство формируется по всем видам отпусков за исключением учебных, дополнительных отпусков работников, имеющих детей инвалидов, дополнительных отпусков, предоставляемых в связи с рождением ребенка, регистрацией брака, проводов детей на военную службу по призыву, в случае смерти близкого родственника, а также к празднику День знаний. Оценочное обязательство рассчитывается с учетом обязательных взносов на социальное страхование и обеспечение, в том числе с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и дополнительных взносов на страховую часть пенсии работников, занятых на работах с тяжелыми условиями труда. Размер оценочного обязательства конкретного сотрудника рассчитывается как произведение заработанных неиспользованных дней отпуска на конец текущего месяца и среднедневной заработной платы, рассчитанной в соответствии с пунктом 10 Постановления Правительства РФ от 24.12.2007г. №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Последней датой отчетного года в случае необходимости производится корректировка оценочного обязательства на основании сличительной ведомости, составленной по результатам его инвентаризации.

Общество ежемесячно в течение года создает оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается с учетом обязательных взносов на социальное страхование и обеспечение, в том числе с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

случаев на производстве и профессиональных заболеваний и дополнительных взносов на страховую часть пенсии работников, занятых на работах с тяжелыми условиями труда. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение ежемесячного процента отчислений на формирование данного обязательства и общей суммы ежемесячных начислений, входящих в расчет данного вида оценочного обязательства на основании «Положения об оплате труда и материальном стимулировании работников ОАО «Газпром газораспределение Иваново».

Последней датой отчетного года в случае необходимости производится корректировка оценочного обязательства на основании сличительной ведомости, составленной по результатам его инвентаризации.

Общество создает оценочное обязательство на выплату квартальных премий. Оценочное обязательство рассчитывается с учетом обязательных взносов на социальное страхование и обеспечение, в том числе с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и дополнительных взносов на страховую часть пенсии работников, занятых на работах с тяжелыми условиями труда.

#### **2.14. Доходы от обычных видов деятельности**

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о доходах осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н).

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

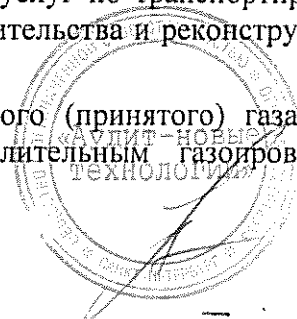
Учет доходов от оказания услуг по транспортировке природного газа осуществляется в соответствии с Приказом ФСТ России № 411-э/7 от 15.12.2009г. «Об утверждении Методических указаний по регулированию тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям» (в редакции Приказа ФСТ России от 31.10.2014 N 242-э/4). Тариф устанавливается за транспортировку 1000 м<sup>3</sup> газа по сетям ГРО, который определяется исходя из фактического объема транспортировки газа.

В соответствии с Методикой определения размера специальных надбавок к тарифам на услуги по транспортировке газа по распределительным сетям (далее по тексту – специальная надбавка) для финансирования программ газификации, утвержденной Приказом ФСТ России 21.06.2011г. № 154-э/4 (в редакции Приказа ФСТ России от 31.10.2014 N 244-э/б) ставка тарифа на транспортировку природного газа для промышленных потребителей увеличивается на размер специальной надбавки.

Средства, полученные в результате применения специальной надбавки, имеют целевой характер и направляются на финансирование программ газификации Ивановской области.

Специальная надбавка включается в доходы от оказания услуг по транспортировке газа, и одновременно является источником финансирования строительства и реконструкции объектов газоснабжения.

На основании ежемесячных актов о количестве поданного (принятого) газа для транспортировки промышленным потребителям по распределительным газопроводам



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год определяется фактический объем транспортировки для расчета суммы специальной надбавки.

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» выручка и расходы по выполненным и не принятым заказчиком объемам работ, связанным с исполнением договоров строительного подряда и договоров инженерно-технического проектирования, признаются в бухгалтерском учете способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Учет доходов от технологического присоединения осуществляется в соответствии с правилами подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 30.12.2013 №1314, методическими указаниями по расчету размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения и (или) стандартизированных тарифных ставок, определяющих их величину, утвержденными Приказом ФСТ от 28.04.2014 №101-э/3.

#### 2.15. Определение состава денежных эквивалентов

Общество к денежным эквивалентам относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком погашения не более 3-х месяцев на отчетную дату: депозиты, векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты.

#### 2.16. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном 2016 году, имеет незначительное отличие от учетной политики, применявшейся в предыдущем 2015 году:

1. Формализован порядок передачи доходов между структурными подразделениями;
2. Введена новая форма первичного документа: Акт о расконсервации объектов основных средств;
3. Внесены незначительные изменения в графики документооборота отделов, входящих в состав бухгалтерской службы и формы первичных документов.

Указанные изменения не влияют на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного и предыдущих отчетных периодов.

Учетная политика, применяемая с 2017 года, предполагает изменение способа списания управленческих расходов: расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».



### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (товарный знак) с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Пояснения).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

По состоянию на начало и конец отчетного периода товарный знак не имеет остаточной стоимости.

Общество в отчетный период завершило процедуру продления исключительных прав на товарный знак.

Кроме того в 2015-2016гг Общество проводило работы по регистрации исключительных прав на наименование «Ивановооблгаз» с фитилем. Однако по причине внешнего сходства фитиля с другим ранее зарегистрированным исключительным правом, был получен отказ в регистрации. Затраты в отчетном периоде были списаны в состав прочих расходов.

Информация о расходах на приобретение (создание) нематериальных активов, в том числе о не давших результата, отраженных на субсчете 08.05, раскрыта в таблицах 1.1 и 1.5 табличной части Пояснений.

##### 3.1.2. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении результатов НИОКР не заполняется по причине отсутствия таких объектов и операций у Общества. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов приведена в таблице 1.5. Пояснений.

##### 3.1.3. Основные средства

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

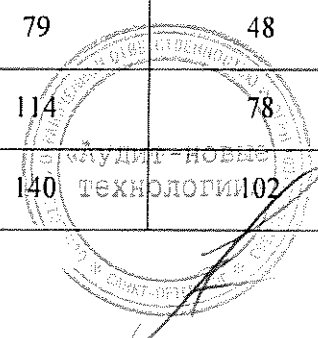
Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице 6

**Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
	<b>Земельные участки:</b>				
1	Земельный участок Ив. обл., Ив. район, в районе д. Коляново (под строительство тепловой автостоянки и подъездной автодороги)	1156	4 653	4 653	4 322
2	Земельный участок г. Наволоки ул. Энгельса, д.73	1156	955	955	898
3	Земельный участок г.	1156	1 587	1 587	3 049

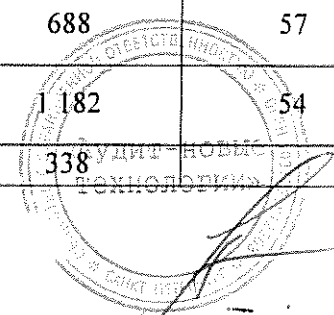
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	Заволжск к юго-западу от нежилого здания №6 по ул. Спортивная				
4	Земельный участок пос. Петровский ул. Чкалова д.14	1156	267	267	518
5	Земельный участок по адресу г. Иваново, ул.Окуловой д.59 (площадь 7992 в.м)	1156	21 251	21 251	19 445
6	Земельный участок г. Пучеж, Революционная, 39	1156	651	651	1 342
7	Земельный участок г. Пучеж, Революционная, 41	1156	249	249	457
8	Земельный участок г.Юрьеvec, ул.Достоевского, д. 21	1156	920	920	23
9	Земельный участок Ив. обл., Комсомольский район, в районе с. Новоселки (под ГРС г. Комсомольск)	1156	185	185	376
10	Земельный участок г. Кинешма, пер Дунаевского	1156	115	115	79
11	Земельный участок г. Кинешма, ул.5-я Заречная	1156	111	111	76
12	Земельный участок г. Кинешма, ул.50-летия Комсомола	1156	79	79	48
13	Земельный участок г. Кинешма, ул. Воеводы Боборыкина	1156	144	144	106
14	Земельный участок г. Кинешма, ул. Гагарина	1156	115	115	79
15	Земельный участок г. Кинешма, ул. Граничная	1156	116	116	80
16	Земельный участок г. Кинешма, ул. Ивана Виноградова	1156	115	115	79
17	Земельный участок г. Кинешма, ул. Маяковского	1156	111	111	76
18	Земельный участок г. Кинешма, ул. Менделеева	1156	115	115	79
19	Земельный участок г. Кинешма, ул. Островского	1156	102	102	68
20	Земельный участок г. Кинешма, ул. Пархоменко	1156	79	79	48
21	Земельный участок г. Кинешма, ул. Пригородная	1156	114	114	78
22	Земельный участок г. Кинешма, ул. Радиальная	1156	140	140	102



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

23	Земельный участок г. Кинешма, ул. Третьяковская	1156	2 037	2 037	1 513
24	Земельный участок под производственной базой по адресу г. Тейково, ул. Линейная, 37	1156	4 181	4 181	4 535
25	Земельный участок г. Родники, ул. Маяковского, д. 4	1156	3 979	3 979	5 188
26	Земельный участок г. Плес, ул. Калинина, д. 10а	1156	634	634	1 525
27	Земельный участок г. Приволжск, ул. Волгореченская, д. 8	1156	2 405	2 405	4 012
28	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Свердлова, д. 113-Б (ГРП № 17)	1156	60	60	47
29	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Васильевский тракт, д. 91 (производственная база)	1156	6 406	6 406	5 303
30	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Вихрева – пер. Красноармейский (ГРП № 10)	1156	62	62	49
31	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Вихрева, д. 79 (ГРП № 14)	1156	59	59	46
32	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Свердлова, д. 102-А (ГРП № 18)	1156	60	60	47
33	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Ген. Горбатова, д. 14 (ГРП № 13)	1156	59	59	46
34	Земельный участок п. Ильинское-Хованское ул. Ивановская, д. 12	1156	1 701	1 701	13
35	Земельный участок г. Комсомольск, ул. Линейная, д. 1	1156	1 275	1 275	35
36	Земельный участок г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 31	1156	688	688	57
37	Земельный участок п. Лежнево, ул. Садовая, д. 2	1156	1 182	1 182	54
38	Земельный участок с.	1156	338	338	



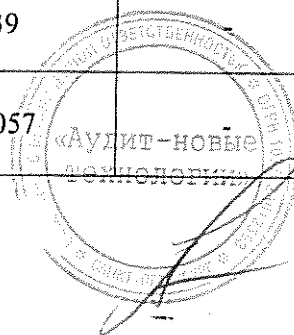
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	Писцово, ул. Советская площадь, д. 8а				12
39	Земельный участок Ив.обл., Ивановский район, в районе д. Коляново (строение 2)	1156	3 494	3 494	318
40	Земельный участок под административное здание д. Коляново, ул. Садовая, д.19А	1156	1 555	1 555	1 251
<b>Итого по земельным участкам</b>			<b>62 349</b>	<b>62 349</b>	<b>56 479</b>
	<b>Законсервированные объекты:</b>				
1	Установка поверочная СПУ-3- 16	1153	520	520	-
2	Тахограф Касби DT-20М №00014110	1153	45	-	-
<b>Итого по законсервированным основным средствам</b>			<b>-</b>	<b>565</b>	<b>520</b>

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, приведена в таблице (см. таблица 7).

**Таблица 7. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым поданы на государственную регистрацию**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Остаточная стоимость		
			на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
	<b>Сооружения и передаточные устройства:</b>	<b>5284</b>			
1	ГВД-6 – Газоснабжение центральной усадьбы колхоза им. "Арсения"	5284	-	337	-
2	ГНД-304 - Газоснабжение центральной усадьбы колхоза им. "Арсения"	5284	-	977	-
3	ГНД-335 – Газификация жилых домов центральной усадьбы ТОО им. "Арсения"	5284	-	970	-
4	ГВД-7 – Газоснабжение от ГРС д.Чижово до с.Афанасьевское	5284	-	5 025	-
5	ГНД-305 – Газификация центральной усадьбы в с.Афанасьевское (колхоз им."Горького")	5284	-	437	-
6	ГСД-93 - Газопровод к котельной в с. Афанасьевское	5284	-	39	
7	ГНД-162(305) – Газификация жилых домов в с.Афанасьевское	5284	-	1 057	



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

8	ГНД-381 – Газификация жилых домов в с.Афанасьевское	5284	-	222	-
9	ГНД-161(305) - Газопровод по с.Афанасьевское (газификация 4-х квартирных жилых домов в колхозе им. "Горького")	5284	-	225	-
10	ГНД-163(305) – Газификация трех 12-ти квартирных жилых домов в с.Афанасьевское	5284	-	107	-
11	Распределительные сети газопровода с подводами к жилым домам кооператива д. Теплово	5284	-	2 017	-
12	ГВД -755 - Газопровод п.Палех - с.Майдаково Ивановской обл. (вторая очередь)	5284	-	5 862	-
13	Гараж-бокс на 4 автомашины в Ильинском ПУ	5284	-	6 889	-
14	Газопровод высокого и низкого давления д. Поддубново Приволжского района	5284	-	-	915
15	Газопровод низкого давления по ул. Бориса Кустодиева в г. Кинешма	5284	-	-	2
16	Газопровод высокого, среднего и низкого давления. Лежн.РМПО ЖКХ (73 м)	5284	-	-	983
17	Газопровод низкого давления для газификации дома №13 по ул.Школьная в с.Ново-Талицы Ивановского р-на	5284	216	-	-
<b>Итого</b>			<b>216</b>	<b>24 164</b>	<b>1 900</b>

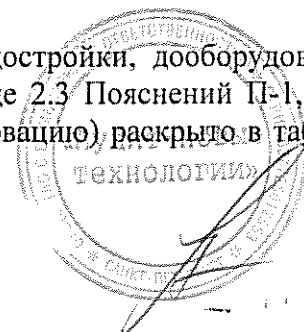
Все указанные в таблице 7 объекты недвижимости на дату составления отчетности зарегистрированы.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2016г. находятся объекты недвижимости, права на которые подлежат регистрации и не зарегистрированы. Остаточная стоимость таких объектов составляет 191 081 тыс. руб., в том числе подлежащих обязательной регистрации (без учета приобретенных/построенных до 31.01.1998г.) составляет 174 320 тыс. руб.

Обществом постоянно осуществляется работа по регистрации прав на объекты недвижимости в соответствии с утвержденным графиком и планируется закончить процесс регистрации прав в 2017 году. В 2016 году осуществлена регистрация прав на 45 объектов недвижимого имущества, остаточная стоимость которых на 31.12.2016 года составила 158 434 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях и оборудовании к установке раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

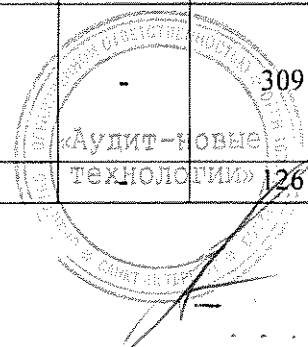
Основные средства по состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2015г., 31.12.2016г. в залоге не находились.

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

Информация об основных средствах Общества, находившихся в аренде в 2016 году, приведена в таблице 8, в 2015 году в таблице 8.1.

**Таблица 8. Основные средства Общества, находившиеся в аренде в 2016 году**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Код	Арендуемая площадь, кв.м	Балансовая стоимость на 31 декабря 2015 г.	Передано	Возвращено	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.
1	Помещения в здании службы, г. Южа, ул. Черняховского, 19а	5280	18,60	60	-	-	58
2	Помещения в административном здании, г. Пучеж, ул. Революционная, 39	5280	15,80	-	-	-	-
3	Помещения в здании конторы, г. Вичуга, ул. Ленинградская, 18а	5280	95,00	404	-	-	387
4	Помещения в здании конторы пос. Старая Вичуга, ул. Садовая, 12	5280			-	-	
5	Помещения в здании п. Ново-Писцово, пер. Почтовый, 5а	5280			-	-	
6	Помещения в здании административно-бытового корпуса Заволжского производственного участка, г. Заволжск, ул. Спортивная, 2	5280	33,81	1 289	-	-	1 272
7	Помещения в здании Наволокской базы, г. Наволоки, ул. Энгельса, 73	5280	66,30	210	-	-	206
8	Помещения в административном здании, г. Родники, ул. Маяковского, 4	5280	34,83	334	-	-	309
9	Помещения в	5280	31,40	132	-	-	126



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	административно-производственном здании Кохомского участка, г.Кохма, ул. Октябрьская, 31						
10	Земельный участок с кадастровым номером 37:05:031611:112, Ивановский район, д. Коляново	5280	6 113,00	4 653	-	-	4 653
11	Земельный участок с кадастровым номером 37:05:031611:624, Ивановский район, д. Коляново	5280	8 892,00	3 494	-	-	3 494
12	Помещения в здании служб СПГ, ВДГО, транспортного участка и АДС	5280	188,1	6 380	-	-	6 152
<b>Итого</b>				<b>16 956</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 657</b>

**Таблица 8.1. Основные средства Общества, находившиеся в аренде в 2015 году**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Код	Арендная площадь, кв.м	Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 г.	Передано	Возвращено	Остаточная стоимость с учетом переоценки на 31 декабря 2015 г.
1	Помещения в здании службы, г. Южа, ул. Черняховского, 19а	5280	18,60	57	-	-	60
2	Помещения в административном здании, г. Пучеж, ул. Революционная, 39	5280	15,80	-	-	-	-
3	Помещения в здании конторы, г. Вичуга, ул. Ленинградская, 18а	5280	95,00	389	-	-	404
4	Помещения в здании конторы пос. Старая Вичуга, ул. Садовая, 12	5280					
5	Помещения в здании п. Ново-Писцово, пер. Почтовый, 5а	5280					
6	Помещения в здании административно-бытового корпуса Заволжского производственного	5280	33,81	1 206	-	-	1 289



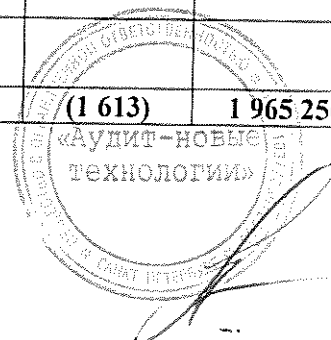
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	участка, г. Заволжск, ул. Спортивная, 2						
7	Помещения в здании Наволокской базы, г. Наволоки, ул. Энгельса, 73	5280	66,30	198	-	-	210
8	Помещения в административном здании, г. Родники, ул. Маяковского, 4	5280	34,83	326	-	-	334
9	Помещения в административно-производственном здании Кохомского участка, г.Кохма, ул. Октябрьская, 31	5280	31,40	128	-	-	132
10	Земельный участок с кадастровым номером 37:05:031611:112, Ивановский район, д. Коляново	5280	6113,00	4 322	-	-	4 653
11	Земельный участок с кадастровым номером 37:05:031611:624, Ивановский район, д. Коляново	5280	8892,00	318	-	-	3 494
12	Помещения в здании служб СПГ, ВДГО, транспортного участка и АДС	5280	188,1	-	6 096	-	6 380
<b>Итого</b>				<b>6 944</b>	<b>6 096</b>	<b>-</b>	<b>16 956</b>

Сведения об арендованных основных средствах, в том числе и по договорам лизинга приведены в таблице 9.

**Таблица 9. Сведения об арендованных основных средствах**  
тыс. руб.

№ п/п	Группа основных средств	Код	Сальдо на 01.01.2016	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2016
1	Здания	5283	18 789	(2 412)	-	16 377
2	Сооружения и передаточные устройства	5283	1 942 796	853	-	1 943 649
3	Машины и оборудование	5283	-	-	-	-
4	Транспортные средства	5283	5 072	-	(1 472)	3 600
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	5283	41	28	(12)	57
6	Земельные участки и объекты природопользования	5283	1 340	362	(129)	1573
7	Другие основные средства	5283	-			
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>1 968 038</b>	<b>(1 169)</b>	<b>(1 613)</b>	<b>1 965 256</b>



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

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

в 2014 г. 327 535 тыс. руб.

в 2015 г. 24 977 тыс. руб.

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

в 2014 г. 13 143 тыс. руб.

в 2015 г. 2 866 тыс. руб.

В составе полученных в аренду объектов основных средств Общество учитывает, в том числе полученное в лизинг имущество по состоянию:

на 31.12.2014г. – 75 588 тыс. руб.

на 31.12.2015г. – 74 090 тыс. руб.

на 31.12.2016г. – 74 090 тыс. руб.

Кроме того Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2014 г. 74 090 тыс. руб.

в 2015 г. 0 тыс. руб.

в 2016 г. 0 тыс. руб.

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

в 2014 году 22 049 тыс. руб.

в 2015 году 21 864 тыс. руб.

в 2016 году 18 309 тыс. руб.

Новые договора лизинга в период с 01 января 2017г. до даты формирования отчетности Обществом не заключались. Имущество по договорам лизинга, заключённым до отчетной даты, поступило от лизингодателя в полном объеме до отчетной даты.

### Переоценка основных средств

Переоценка основных средств была проведена Обществом по состоянию на 31.12.2015г. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2014г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предшествующие отчетные даты.

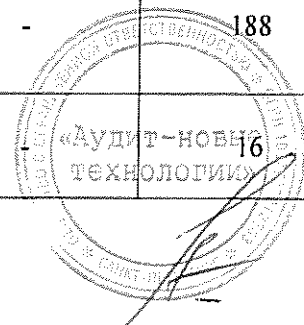
Объекты, незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице 10.

Таблица 10. Объекты незавершенные строительством, по которым прекращено финансирование тыс.руб.

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Пос. Петровский гараж на 1 бокс	1191	58	58	58
2	Проектирование АБК-2 д. Коляново	1191	1 101	1 101	1 101
3	Проектирование реконструкции	1191	-	-	-

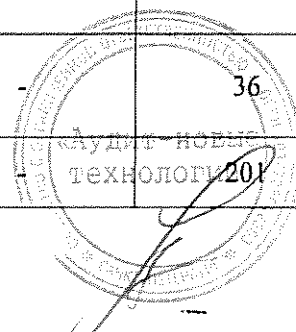
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

	в бесколодезном исполнении Ду150 на подземном газопроводе низкого давления в районе д.1, ул.Свердлова, п.Лежнево				
4	Реконструкция газопровода низкого давления к жилым домам пер.Зеленый, п.Чернореченский Ивановского района Ивановской обл.	1191	-	-	268
5	Газопровод низкого давления для закольцовки газопроводов низкого давления Ø57 по ул.Набережная с Ø57 по ул.1Мая в г.о.Кохма	1191	-	-	188
6	Техническое перевооружение №19П Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на ГП Р=0,005МПа после ШРП №4П Комсомольский р-н, п.Писцово, ул.Октябрьская	1191	-	-	23
7	Техническое перевооружение №7П Ду100 на кран в бесколодезном исполнении BROEN BALLOMAX на газопроводе Р=0,3 МПа ул.Луначарского, п.Писцово Комсомольского р-на	1191	-	-	23
8	Техническое перевооружение существующего газопровода низкого давления к жилому дому 23 по ул.Жуковского в г.Фурманов	1191	-	-	110
9	Техническое перевооружение газопровода низкого давления по ул.Вихрева, д.82, г.Шуя, Ивановская обл.(90 кв.дом ф-ки Шуйский пролетарий)	1191	-	-	55
10	Реконструкция газопровода низкого давления к жилым домам по ул.Загородная в д.Коляново Ивановского района Ивановской области	1191	-	-	309
11	Техническое перевооружение ГРП №14 с истекшим нормативным сроком эксплуатации ул.6-я Борщевская, г.Родники Ивановской обл	1191	-	-	16
12	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Красный металлист, д.12	1191	-	-	188
13	Техническое перевооружение ГРП №15 с истекшим нормативным сроком	1191	-	-	16



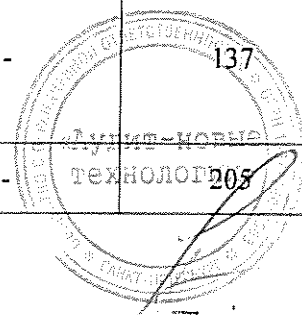
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	эксплуатации 1-я Железнодорожная, г.Родники Ивановской обл				
14	Техническое перевооружение ГРП №16 с истекшим нормативным сроком эксплуатации ул.Новая, г.Родники Ивановской обл.	1191	-	-	16
15	Техническое перевооружение №286К Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на газопроводе P=0,005МПа после ПГБ№14К д.17, д.Богданиха Ивановского р-на	1191	-	-	23
16	Проектирование закольцовки газопровода высокого давления II категории и газопровода низкого давления IV категории с установкой ШРП п.Ильинский, ул.Советская	1191	-	-	261
17	Газопровод жилого микрорайона малоэтажной застройки в районе ул.Дальний тупик, д.8 в г.Иваново. Вторая очередь строительства. Внутриквартальные наружные газопроводы	1191	380	-	371
18	Техническое перевооружение газопровода низкого давления Ивановская обл., г.Шуя, пер.Красноармейский, д.6 (126 кв.дом завода Химволокна)	1191	-	-	70
19	Техническое перевооружение №5П Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на ГП P=0,3МПа перед ШРП №4П ул.Октябрьская, п.Писцово Комсомольского р-на	1191	-	-	23
20	Газопровод низкого давления по ул.Б.Шуйская в п.Новые Горки для закольцовки газопроводов низкого давления ШРП№8Л и ШРП№12Л	1191	188	-	187
21	Газопровод низкого давления для закольцовки газопроводов низкого давления по ул.40 лет Октября, д.2, по ул.Л.Чайкиной в г.Комсомольск	1191	-	-	192
22	Техническое перевооружение ШРП №1С Вичугский район, д.Борутиха	1191	-	-	24
23	Техническое перевооружение ГРП №12 г.Кинешма, ул.Маяковского	1191	-	-	36
24	Техническое перевооружение газопровода низкого давления	1191	-	-	



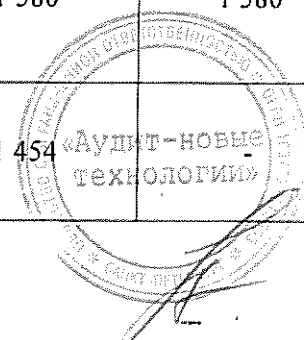
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	г.Кинешма, ул.Макарова, д.41а				
25	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Виноградова, д.29	1191	-	-	190
26	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Седова, д.4	1191	-	-	190
27	Техническое перевооружение ГРПШ №24 г.Кинешма, ул.Матросова, д.49	1191	-	-	37
28	Техническое перевооружение №288К Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на газопроводе Р=0,3МПа перед ПГБ№14К д.Богданиха Ивановского района	1191	-	-	23
29	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Вичуга, ул.Кинешемская, д.43	1191	-	-	172
30	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Спортивная, д.9а,11,12, ул.Котовского, д.3,5,7	1191	-	-	305
31	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Пушкина, д.4,6,8, ул.Макарова, д.9,13,7/2, ул.Гражданская, д.1/17,3	1191	-	-	293
32	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Менделеева, д.52	1191	-	-	206
33	Техническое перевооружение ГРПШ №27 г.Кинешма, ул.Третьяковская, д.78	1191	-	-	30
34	Техническое перевооружение ГРП №15 г.Кинешма, ул.Гагарина	1191	-	-	36
35	Техническое перевооружение существующего газопровода низкого давления к жилому дому 26 по ул.Жуковского в г.Фурманов	1191	-	-	105
36	Реконструкция газопровода низкого давления к жилым домам 1,2 п.Подвязновский ОАО Птицефабрика Кохомская	1191	-	-	204
37	Техническое перевооружение газопровода низкого давления с увеличением диаметра с Ø57 на Ø89 по ул.Успенская в д.Афанасово	1191	-	-	
38	Реконструкция подземного газопровода низкого давления с	1191	-	-	



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	увеличением диаметра с Ø57 на Ø89 от ул.2-я Санаторная до ул.Кирпичная в г.Кохма				
39	Техническое перевооружение газопровода низкого давления п.Каменка ул.25 лет Октября, д.57,59,61,63	1191	-	-	245
40	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Седова, д.2	1191	-	-	203
41	Техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Макарова, д.62	1191	-	-	205
42	Техническое перевооружение ГРПШ №47 г.Кинешма, ул.Лесозаводская	1191	-	-	30
43	Техническое перевооружение ГРПШ №72 г.Кинешма, ул.Подгорная, д.48	1191	-	-	31
44	Техническое перевооружение газопровода низкого давления п.Новописцово, ул.Лесная, д.10,12	1191	-	-	213
45	Техническое перевооружение ГРПШ №31 г.Кинешма, ул.Виленская, д.22	1191	-	-	37
46	Техническое перевооружение ГРПШ №34 г.Кинешма, ул.Свердлова, д.30	1191	-	-	29
47	Техническое перевооружение ГРПШ №33 г.Кинешма, ул.Юрьевская	1191	-	-	31
48	Техническое перевооружение ГРП №16 с заменой оборудования г.Приволжск, ул.Революционная, ул.Пролетарская	1191	-	-	20
49	Техническое перевооружение газопровода низкого давления ул. Аникина, д.82, г.Шуя, Ивановская обл. (56 кв.дом завода Фрунзе)	1191	-	-	140
50	Техническое перевооружение ГРП №25 г.Кинешма, ул.Граничная-	1191	-	-	30
52	Системы газоснабжения жилых домов в коттеджном посёлке в районе с.Н-Талицы Ивановского р-на (ИЗУМРУД) ГНД 3,4 очередь строительства	1191	1 580	1 580	1 580
53	Административное здания г. Иваново, Окуловой, 59; Инв.№11/1/5 (надстройка второго этажа, устройство	1191	1 454	1 454	



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	надземного перехода)				
54	Газопровод высокого давления от д.Елюнино до ПГБ на территории ООО "СОМ" д. Малинки Ивановского района Ивановской области	1191	380	346	-
<b>Итого</b>			<b>5 254</b>	<b>4 539</b>	<b>8 709</b>

Строительно-монтажные работы по части объектов, указанных в таблице 10 (по состоянию на 31.12.2016 года), планируется начать в последующие годы по мере формирования источников финансирования. По прочим объектам:

- строка 2: проектная документация будет продана застройщику ООО «Газпром межрегионгаз» (финансирование объекта у застройщика открыто);
- строки 52 и 54: проектная документация будет продана застройщикам коттеджных поселков.

### 3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

### 3.1.5. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса. Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений отражено в таблице 3.1. Пояснений.

Общество имеет долю в двух акционерных обществах:

- АО «Ивановогоргаз» - 1140 обыкновенных акций (балансовая стоимость 57 тыс.руб.);
- ОАО «Росгазификация» - 6059 обыкновенных акций (балансовая стоимость 6 тыс.руб.);

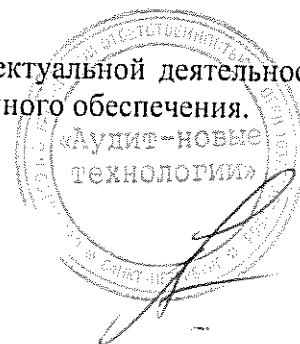
Информация об ином использовании финансовых вложений не заполняется по причине его отсутствия.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается по причине отсутствия признаков обесценения.

### 3.1.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются по состоянию на 31.12.2016г.:

- «Авансы выданные» (субсчет 60.02) в сумме 637 тыс. руб., связанные со строительством объектов основных средств. Информация о предоплате строительных работ и основных средств, приведена в составе строки «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».
- платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности в сумме 184 тыс.руб. Это расходы на приобретение программного обеспечения.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

**3.1.7. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 Пояснений.

Запасы, переданные в залог по договорам залога, отсутствуют. Информация о запасах, находящихся в залоге в соответствии с п.5 ст. 488 ГК РФ, приведена в таблице 4.2 Пояснений.

**3.1.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице 11.

**Таблица 11. Налог на добавленную стоимость**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Налог на добавленную стоимость по договорам аренды муниципального имущества	1220	61	61	61
2	Счета-фактуры, поступившие по окончании налогового периода	1220	412	354	337
Итого		-	473	415	398

**3.1.9. Дебиторская задолженность**

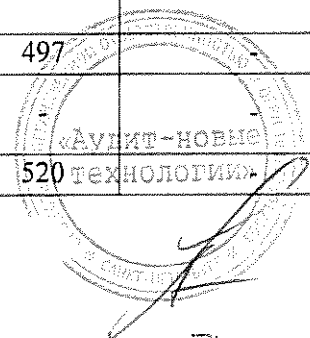
Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений. Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Авансы выданные отражены в отчетности с НДС. НДС с выданных авансов не возмещался.

Крупнейшие дебиторы (задолженность превышает 500 тыс. руб.) Общества представлены в таблице 12.

**Таблица 12. Крупнейшие дебиторы**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Код	Сумма задолженности		Резерв сомнительных долгов на 31 декабря 2016г.
			На 01 января 2016г.	На 31 декабря 2016г.	
1	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	1232	172 845	342 955	-
2	Робакидзе Савелий Дмитриевич	1232	1 704	745	(728)
3	ОАО «Газпром газораспределение»	1232	6 990	7 202	
4	ООО «Спорт Текс»	1232	751	386	(386)
5	МП «Городской оздоровительный центр»	1232	1 179	-	-
6	Администрация Решемского сельского поселения	1232	5 136	-	-
7	ООО «Управление Начальника работ 777»	1232	896	497	
8	Администрация Южского городского поселения	1232	818		
9	ООО УК «Горизонт - 2003»	1232	896	520	



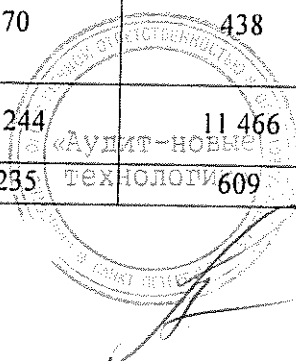
**Полюнения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

10	Управление строительства, архитектуры, ЖКХ и экологии Администрации Пучежского муниципального района	1232	2 160	1	-
11	Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства г. Шуи	1232	784	784	(766)
12	Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРСТРОЙКОМПЛЕКС"	1232	-	16 086	
13	Публичное акционерное общество "Т Плюс"	1232	-	3 368	
14	УЖКХ Администрации города Иваново	1232	-	2 098	
15	ФГУП "Главное управление спец. строительства на территории Приволжского федерального округа при Федеральном агентстве соц. строительства"	1232	-	4 871	
<b>Итого</b>		-	<b>194 159</b>	<b>379 513</b>	<b>(1 880)</b>

Информация о прочей долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 13.

**Таблица 13. Прочая дебиторская задолженность**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Прочая дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, всего, в том числе:	12312	787	855	922
1.1	расчеты с сотрудниками по прочим операциям	12312	787	855	922
2	Прочая дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев, всего, в том числе:	12323	26415	17 560	12 718
2.1	Расчеты с бюджетом	12323	125	585	157
2.2	Расчеты по социальному страхованию	12323	2	2	22
2.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12323	5	2	5
2.4	Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	12323	-	470	438
2.5	Расчеты по агентским договорам	12323	25 755	15 244	11 466
2.6	Расчеты с разными	12323	302	1 235	609



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	дебиторами и кредиторами				
2.7	Прочие	12323	226	22	21

В составе дебиторской задолженности отражена выручка по договорам строительного подряда, признанная способом «по мере готовности». Информация в разрезе договоров и объектов строительства представлена в таблице 14.

**Таблица 14. Непредъявленная к оплате начисленная выручка**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Наименование объекта	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	ООО "Строй-ресурс"	01/08/2016 от 01.08.16г.	Монтаж внутренней системы газоснабжения: "Многоквартирный жилой дом со встроенными помещениями (1 очередь.) по адресу: г. Иваново, ул. Лежневская, д.117"	12324	267	-	-
2	УЖКХ Администрации города Иваново	5 от 15.03.16г.	Установка индивидуальных приборов учета в рамках МК № 5 от 15.03.2016	12324	28	-	-
3	АО «Газпром газораспределение»	Упр4-001/15 от 23.03.15г.	Вынос участка распределительного подземного газопровода среднего давления ул.Куконковых-Любимова	12324	1 168	1 168	9 923
4	АО «Водоканал»	12 от 09.02.15г.	Газоснабжение котельной, расположенной по адресу: г. Иваново, ул. 1 Водопроводная, д. 47	12324	-	276	-
<b>Итого</b>				<b>-</b>	<b>1 463</b>	<b>1 444</b>	<b>9 923</b>

**3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251- 1253 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице 15.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Таблица 15. Денежные средства и денежные эквиваленты  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Расчетные счета	1252	55 606	59 357	53 440
2	Специальные счета поставщика	1253	2 745	2 683	3 087
3	Бизнес-счета	1253	181	192	493
4	Касса: главные и операционные кассы	1251	494	434	468
5	Денежные документы	1253	146	110	134
6	Денежные средства в пути	1253	91	43	17
Итого			59 263	62 819	57 639

Открытые кредитные линии на отчетную дату отсутствуют.

Денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

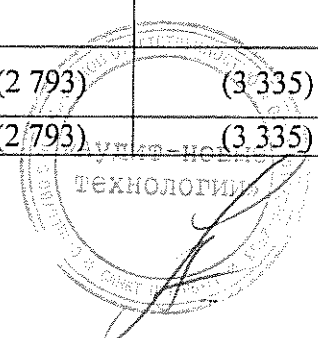
Косвенные налоги, полученные от покупателей и уплаченные в бюджет, а также косвенные налоги, уплаченные поставщикам и возмещенные из бюджета, в отчете о движении денежных средств отражаются в свернутом виде. Их величина за 2016 год в свернутом виде составила:

- по текущей деятельности – 39 802 тыс. руб. (строка 41192 отчета);
- по инвестиционной деятельности – 12 499 тыс. руб. (строка 42291 отчета);
- по финансовой деятельности – 2 793 тыс. руб. (строка 43292 отчета);

Информация представлена в таблице 16.

Таблица 16. Отражение НДС в отчете о движении денежных средств  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
<b>1. Денежные потоки от текущих операций</b>			
1.1	НДС, полученный от контрагентов в составе поступлений	276 177	278 733
1.2	НДС, полученный из бюджета	-	19 684
1.3	НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей	(67 999)	(72 967)
1.4	НДС, уплаченный в бюджет	(168 376)	(190 429)
1.5	Итого косвенные налоги (строка 41192)	39 802	35 021
<b>2. Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
2.1	НДС, полученный от контрагентов в составе поступлений	62	120
2.2	НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей	(12 561)	(16 742)
2.3	Итого косвенные налоги (строка 42291)	(12 499)	(16 622)
<b>3. Денежные потоки от финансовых операций</b>			
3.1	НДС, полученный от контрагентов в составе поступлений	-	-
3.2	НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей	(2 793)	(3 335)
3.3	Итого косвенные налоги (строка 43292)	(2 793)	(3 335)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Расшифровка строки 41292 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств приведена в таблице 17.

**Таблица 17. Расшифровка строки 41292 «Прочие платежи»**  
**Отчета о движении денежных средств**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	Перечисление страховых взносов по договорам личного и имущественного страхования	41292	7 510	8 167
2	Перечисление денежных средств на бизнес-карты работников	41292	6 993	6 837
3	Оплата взносов по полисам добровольного медицинского страхования по программе ВМТ работников Общества	41292	3 948	4 125
4	Оплата комиссии банков, оплата госпошлины	41292	2 629	3 064
5	Выдача подотчетных средств по заявлению работникам Общества	41292	2 873	2 306
6	Перечисление пенсионных взносов на негосударственное пенсионное обеспечение	41292	1 740	2 580
7	Членские взносы в некоммерческие партнерства	41292	480	735
8	Суммы выданных обеспечений обязательств	41292	188	1 035
9	Прочие платежи	41292	5 005	4 639
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>31 366</b>	<b>32 053</b>

### 3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице 18.

**Таблица 18. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Недостачи и потери от порчи ценностей (хищения)	1260	-	-	-
2	Расходы по договорам страхования, относящиеся к краткосрочным	1260	3 638	2 294	2 333
3	Расходы на агентское вознаграждение	1260	234	1 047	1 304
4	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1260	1 329	377	1 273
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>5 201</b>	<b>3 718</b>	<b>4 910</b>



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

3.1.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице 19.

Таблица 19. Акции, выпущенные Обществом  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	1310	390 360	39,036	390 360	39,036	390 360	39,036
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	1310	390 360	39,036	390 360	39,036	390 360	39,036
3	Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-	-
4	Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	-	-	-
5	Акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе образован резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом – 9 759 руб. (строка 1360 бухгалтерского баланса).

На счете 83 «Добавочный капитал» Общество учитывает прирост стоимости основных средств по результатам их переоценок (строка 1340 бухгалтерского баланса).

3.1.13. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) у Общества на все отчетные даты отсутствовали.

В отчетном периоде кредиты и займы Обществом не привлекались.

3.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Авансы полученные отражены в отчетности свернуто за минусом НДС.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества (задолженность превышает 500 тыс. руб.) представлены в таблице 20.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Таблица 20. Крупнейшие кредиторы  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Код	Сумма задолженности	
			на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
1	АО «Газпром газораспределение»	1521	7 532	9 626
2	ООО «СтройКом»	1521	3 261	-
3	ФГУП «Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ Ивановский филиал	1521	-	1 325
4	ЗАО ПМК «Решма»	1521	104	257
5	ООО «АНТ-Информ»	1521	7 976	21 997
6	АО «Ивановогоргаз»	1521	2 828	2 334
7	ООО «АКСИТЕХ»	1521	4 235	-
8	ООО «Газкомплект Северо-Запад»	1521	1 163	-
9	ООО «Торговый дом Бакаут»	1521	-	558
10	ООО «ТехноПром»	1521	-	951
11	ООО «Атлантинвест»	1521	-	1 578
12	ЗАО «Техноторг»	1521	-	767
13	ООО «Центральная база комплектации УМТС»	1521	-	680
14	ООО «Газпромнефть – Корпоративные продажи»	1521	2 321	2 157
15	ООО «СМУ № 22»	1521	834	-
16	ООО «Шуяпроект»	1521	563	-
17	ООО «Охранное агентство Роско»	1521	452	-
18	ООО «Факел»	1521	427	-
<b>Итого</b>		-	<b>31 696</b>	<b>42 230</b>

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице 21.

Таблица 21. Прочая кредиторская задолженность  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	Прочие кредиторы всего, в т.ч.	1527	4 721	4 024	3 785

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

1.1	Расчеты по претензиям	1527	-	-	-
1.2	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1527	-	-	-
1.3	Расчеты с подотчетными лицами	1527	141	99	56
1.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	2 328	163	324
1.5	Расчеты по агентским договорам	1527	1 484	3 088	2 873
1.6	Расчеты по исполнительным документам работников	1527	768	674	532

### 3.1.15. Прочие обязательства

По строке 1451 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная задолженность (свыше 12 месяцев) перед Муниципальным унитарным предприятием по организации капитального строительства г.Иваново по договорам купли-продажи газопроводов № 10-10/77 от 08.11.2005 г. и № 10-10/32 от 24.07.2007 г. с рассрочкой платежей на 23 и 25 лет соответственно.

По строке 1453 Бухгалтерского баланса отражены расчеты с кооперативами и иными лицами по договорам купли-продажи газопроводов в период 2002-2010 гг. Сделки были оплачены путем эмиссии Обществом простых векселей со сроком погашения 19-45 лет.

По строке 1550 Бухгалтерского баланса отражены суммы НДС по выполненным и непереданным этапам работ.

### 3.1.16. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены суммы, связанные с безвозмездным получением Обществом газопроводов в период 1995-2002 гг. Кроме того, в 2014 году Общество получило субсидию в сумме 48 тыс.руб. от Шуйского центра занятости населения на приобретение основного средства для организации рабочего места инвалида.

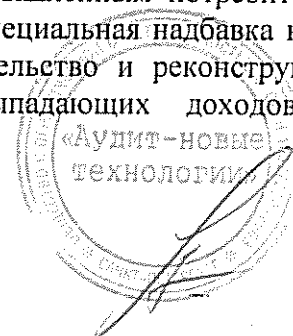
### 3.1.17. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности (с учетом строк детализации коды 2111-2115). Кроме того в строке 21101 указана величина специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа промышленным потребителям, начисление которой отражено Обществом в составе выручки. Специальная надбавка носит целевой характер и в полном объеме направляется на строительство и реконструкцию газораспределительных сетей региона и компенсацию выпадающих доходов от технологического присоединения.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

В строке 21102 указана величина выручки от технологического присоединения, которая также носит целевой характер и направляется на строительство объектов в рамках исполнения Постановления Правительства РФ №1314 от 30.12.2013г.

Организации, с которыми заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в проверяемый период отсутствовали.

Расшифровка выручки от прочих видов деятельности приведена в таблице 22.

Таблица 22. Расшифровка выручки в разрезе прочих видов деятельности тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Выдача дополнительных технических условий и проектные работы	2115	28 696	32 305
2	Техническое обслуживание и ремонт сетей	2115	64 915	57 727
3	Технологическое присоединение объектов капитального строительства	2115	28 721	10 942
4	Сдача активов в аренду	2115	1 577	1 413
5	Другие виды деятельности	2115	1 712	1 206
Итого		-	125 621	103 593

### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Оценочные обязательства в расходах по обычным видам деятельности в части вознаграждения работников по итогам работы за год, на предстоящую оплату отпусков и выплату квартальных премий составляют 87 779 тыс. рублей.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 5650 Таблицы 6 Пояснений) приведена в таблице 23.

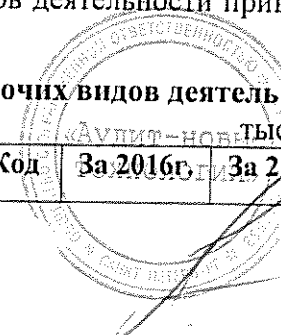
Таблица 23. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	Арендная плата	5650	154 532	154 567
2	Ремонт основных средств	5650	24 697	21 285
3	Услуги сторонних организаций	5650	60 428	54 876
4	Налоги, включаемые в себестоимость	5650	28 678	26 786
5	Прочие	5650	62 941	60 795
Итого		-	331 276	318 309

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице 24.

Таблица 24. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
---	-------------------------	-----	-----------	-----------



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

п/п				
1	Выдача дополнительных тех.условий и проектные работы	2125	24 492	29 281
2	Техническое обслуживание и ремонт сетей	2125	37 384	41 193
3	Сдача активов в аренду	2125	735	367
4	Услуги в рамках договоров агентирования и комиссии	2125	1 448	1 453
5	Другие виды деятельности	2125	1 090	651
6	Технологическое присоединение	2125	10 330	2 929
Итого		-	75 479	75 874

Оценочные обязательства в структуре коммерческих расходов в части вознаграждения работникам по итогам работы за год, на предстоящую оплату отпусков и выплату квартальных премий составляют 319 тыс. рублей.

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат приведена в таблице 25.

**Таблица 25. Расшифровка управленческих расходов в разрезе элементов затрат**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	Материальные затраты	2120	16 922	16 676
2	Расходы на оплату труда	2120	143 863	136 206
3	Отчисления на социальные нужды	2120	41 056	38 993
4	Амортизация	2120	11 714	10 432
5	Прочие затраты	2120	42 788	41 872
Итого		-	256 343	244 180

### 3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2346 "Другие доходы" отчета о финансовых результатах приведена в таблице 26.

**Таблица 26. Расшифровка строки 2346 "Другие доходы"**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	2346	740	646
2	Положительный результат от инвентаризации (излишки)	2346	633	107
3	Доходы от реализации основных средств	2346	344	669
4	Возврат на склад товарно-материальных ценностей из оборота, пригодных к эксплуатации	2346	280	268
5	Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма (мед.осмотры)	2346	249	219
6	Возврат госпошлины и компенсация судебных издержек	2346	200	67
7	Доходы от ликвидации основных средств, товарно-материальных ценностей	2346	116	132
8	Доходы от реализации лома черных, цветных металлов	2346	112	113
9	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	2346	22	82
10	Доходы от реализации прочих товарно-материальных ценностей	2346	71	71

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

11	Доходы от получения субсидий	2346	11	157
12	Прочие доходы	2346	82	68
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>2 805</b>	<b>2 599</b>

### 3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 23508 «Другие расходы» отчета о финансовых результатах приведена в таблице 27.

**Таблица 27. Расшифровка строки 23508 "Другие расходы"**  
тыс. руб.

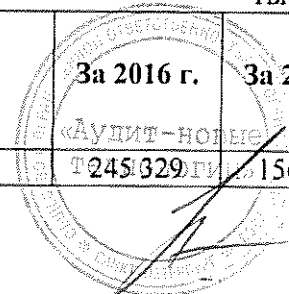
№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
1	Возмещение ущерба (мы причинили вред)	23508	1693	-
2	Транспортные расходы по доставке работников от (до) места работы	23508	877	784
3	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, товарно-материальных ценностей	23508	407	33
4	НДС не подлежащий возмещению	23508	392	334
5	Расходы на ведение реестра акционеров	23508	314	304
6	Расходы на оплату госпошлины	23508	292	366
7	Организация и проведение собрания акционеров	23508	225	130
8	Аренда земли под строительство (непринимаемая)	23508	174	222
9	Балансовая стоимость товарно-материальных ценностей при реализации	23508	135	270
10	Командировочные расходы непроизводственного характера	23508	130	69
11	Сверхнормативная плата по экологии	23508	109	-
12	Услуги сторонних организаций	23508	107	56
13	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23508	37	73
14	Балансовая стоимость списанной дебиторской задолженности, непокрытой резервом по сомнительным долгам	23508	23	625
15	Членские взносы в некоммерческие организации	23508	-	120
16	Расходы на тех.инвентаризацию и регистрацию основных средств	23508	-	27
17	Прочие	23508	661	617
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>5 576</b>	<b>4 030</b>

### 3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2016 г. следующие показатели, приведенные в таблице 28.

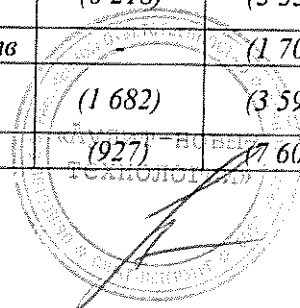
**Таблица 28. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 245 629	1 156 208



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
2		Условный расход по налогу на прибыль (стр.1х20%)	49 066	31 242
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (далее по тексту – ПНО): (стр.4х20%)	12 645	12 936
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	63 227	64 683
4.1		амортизационные отчисления по основным средствам, с суммы проведенных переоценок	23 599	13 539
4.2		расходы на оплату труда, не учитываемые для целей налогообложения	18 004	12 726
4.3		сверхнормативные налоги, доначисленные налоги по актам	109	1
4.4		расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 952	4 334
4.5		амортизационные отчисления по основным средствам, безвозмездно полученным в период до 2002 года	2 116	2 125
4.6		расходы социального характера	9 381	8 163
4.7		прямые расходы по договорам строительного подряда	1 002	1 984
4.8		погашение условного дохода по договорам строительного подряда	1 667	9 791
4.9		восстановление созданного резерва дебиторской задолженности	3 352	4 066
4.10		погашение временных разниц по выбывшим основным средствам	39	6
4.11		расходы, связанные с переоценкой основных средств	-	1 553
4.12		прочие расходы	2 006	6 395
5	2421	Постоянные налоговые активы (далее по тексту ПНА): (стр.6х20%)	(3 133)	(5 211)
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(15 664)	(26 057)
6.1		амортизационные отчисления по основным средствам, с суммы проведенных переоценок	(328)	(281)
6.2		доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(2 716)	(6 440)
6.3		разница в бухгалтерском и налоговом учете по полученным Обществом дивидендам	(1 508)	(792)
6.4		прочие доходы в размере амортизационных отчислений по основным средствам, безвозмездно полученным в период до 2002 года	(2 116)	(2 125)
6.5		суммы восстановленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей	(169)	(156)
6.6		создание резерва сомнительной дебиторской задолженности	(6 218)	(3 352)
6.7		доходы, связанные с переоценкой основных средств		(1 708)
6.8		условные доходы по договорам строительного подряда	(1 682)	(3 596)
6.9		списание прямых расходов по договорам	(927)	(7 607)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

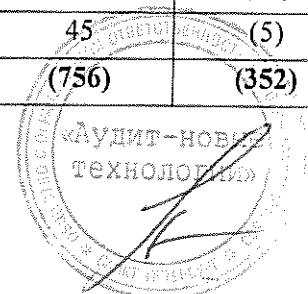
№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
		<i>строительного подряда</i>		
7	2450	Отложенные налоговые активы (далее по тексту ОНА) (стр.8x20%)	(2 873)	(1 150)
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(14 364)	(5 752)
8.1		<i>расходы на страхование, ст.272 п.6 НК РФ</i>	21	47
8.2		<i>разница в начисленной амортизации, возникшая в связи с разными сроками эксплуатации основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах</i>	(8)	379
8.3		<i>различия в порядке формирования оценочных обязательств по выплате квартальной премии</i>	484	15 540
8.4		<i>погашение ОНА по выплате квартальной премии</i>	(15 540)	(22 535)
8.5		<i>убыток, полученный от реализации основных средств</i>	(199)	(199)
8.6		<i>различия в порядке учета полученных субсидий</i>	(11)	(11)
8.7		<i>расходы на государственное пенсионное обеспечение сотрудников</i>	889	1 027
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (далее по тексту - ОНО) (стр.9x20%)	(9 596)	(5 463)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(47 982)	(27 313)
10.1		<i>косвенные расходы по незавершенному производству</i>	(3 352)	(1 251)
10.2		<i>разница в начисленной амортизации, возникшая в связи с разными сроками эксплуатации основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах</i>	(44 736)	(26 063)
10.3		<i>погашение временных разниц по выбывшим основным средствам</i>	105	-
10.4		<i>расходы на страхование, ст.272 п.6 НК РФ</i>	1	1
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	230 546	161 769
12	2410	Налог на прибыль	46 109	32 354

### 3.2.6. Прочее

Показатели, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах, представлены в таблице 29.

**Таблица 29. Расшифровка строки 2460 «Прочее»  
Отчета о финансовых результатах  
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	За 2016г.	За 2015г.
1	Налоговые и административные санкции	(201)	(200)
2	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды, в том числе:	(555)	(152)
2.1	ОНА	(4)	(14)
2.2	ОНО	45	(5)
Итого		<b>(756)</b>	<b>(352)</b>



### 3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

### 3.2.8. Чистая прибыль

Чистая прибыль акционерам Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице 30.

**Таблица 30. Распределение прибыли без учета применения специальной надбавки к тарифу и прибыли от технологического присоединения**  
тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма
Нераспределенная прибыль на 01.01.2016 г.	260 706
<i>в т.ч. чистая прибыль за 2015 г.</i>	<i>36 765</i>
Прибыль за 2015г., согласно решениям акционеров направлена на выплату доходов акционеров (дивидендов)	(27 574)
Прибыль за 2016 год от списания дивидендов по сроку исковой давности	209
Прибыль за 2016 год от дооценки выбывших основных средств	184
Чистая прибыль за 2016 года по отчету о финансовых результатах	88 325
Нераспределенная прибыль на 31.12.2016 г.	321 850

В 2016 году на основании Протокола № 1 годового общего собрания акционеров от «29» июня 2016г. распределена часть чистой прибыли 2015 г. на выплату дивидендов по акциям в сумме 27 574 тыс. руб. Выплата вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии в соответствии с вышеуказанным Протоколом отражена в 2016 году в составе «Прочих расходов».

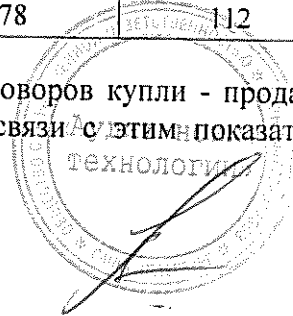
### 3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице 31.

**Таблица 31. Показатели прибыли (убытка) на акцию**  
(без учета спецнадбавки и прибыли от технологического присоединения)  
тыс.руб.

Наименование	За 2016г.	За 2015г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	88 325	36 765
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (чистая прибыль за минусом дивидендов по привилегированным акциям), тыс. руб.	86 486	34 784
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	310 590	310 590
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	278	112

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем этот показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



### 3.2.10. Прибыль от специальной надбавки

Данные о поступлении и расходовании специальной надбавки к тарифу за отчетный период, приведены в таблице 32.

**Таблица 32. Данные о поступлении и расходовании специальной надбавки без учета налога на прибыль организаций**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Неиспользованный остаток специальной надбавки на 31.12.2015 года	15 753
2	Поступило специальной надбавки за 2016 год без учета налога на прибыль	82 892
3	Использовано специальной надбавки за отчетный период всего, в том числе	(70 619)
3.1	Использовано специальной надбавки на объекты газификации Ивановской области	(26 950)
3.2	Использовано специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов	(43 669)
4	Неиспользованный остаток специальной надбавки на 31.12.2016 года	28 026

### 3.2.11. Прибыль от технологического присоединения объектов капитального строительства к сетям газораспределения

Информация о поступлении и расходовании прибыли от технологического присоединения за отчетный период, приведена в таблице 33.

**Таблица 33. Данные о поступлении и расходовании прибыли от платы за технологическое присоединение**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Неиспользованная прибыль от технологического присоединения на 31.12.2015 года	53
2	Сформировано чистой прибыли от технологического присоединения за отчетный период, в том числе:	14 778
2.1	в составе валовой прибыли	14 713
2.2	в составе доходов/расходов прошлых лет	65
3	Использовано чистой прибыли от технологического присоединения за отчетный период	(14 831)
4	Неиспользованный остаток чистой прибыли от технологического присоединения на 31.12.2016 г.	-



#### 4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

##### 4.1. Отчет о финансовых результатах

При составлении отчета о финансовых результатах за 2016 год были внесены корректировки по данным, относящимся к прошлому отчетному периоду, а именно из прочих доходов/расходов исключены внутренние обороты по восстановлению и созданию резерва сомнительных долгов в сумме 1 240 тыс.руб..

##### 4.2 Бухгалтерский баланс

Изменения не вносились.

##### 4.3 Отчет об изменениях капитала

Изменения не вносились.

##### 4.4. Отчет о движении денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств за 2016 год были внесены корректировки по данным, относящимся к прошлому отчетному периоду:

В отчете о движении денежных средств за 2015 г. в составе денежных потоков от текущих операций возврат дивидендов в размере 42 тыс. рублей был отражен по строке 41193 «прочие поступления», при составлении отчетности за 2016 г. данная сумма была отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4319 «прочие поступления». Уплаченный в бюджет НДФЛ с дивидендов в размере 294 тыс. рублей ранее отражался в составе денежных потоков от текущих операций по строке 41223 «НДФЛ». При составлении отчетности за 2016 год данная сумма была перенесена в состав денежных потоков от финансовых операций в строку 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)».

В отчете о движении денежных средств за 2015 г. денежные потоки Общества как агента, связанные с оплатой работ (услуг) третьих лиц, были отражены развернуто. При составлении отчетности за 2016 г. денежные потоки в части оплаты работ (услуг) третьих лиц в рамках агентских договоров отражены в свернутом виде. Информация приведена в таблице 34.

**Таблица 34. Корректировки показателей  
Отчета о движении денежных средств»**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2015 г.		
			До изменений	После изменений	Отклонение
1	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 223	1 476	(2 747)
2	прочие поступления по текущей деятельности	41193	9 585	9 025	(560)
3	НДФЛ	41223	81 210	80 916	(294)
4	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье,	4121	506 099	502 834	(3 265)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	материалы, работы, услуги				
5	прочие поступления по финансовой деятельности	4319	-	42	42
6	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	16 614	16 908	294

**4.5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1. В таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год были внесены корректировки по данным, относящимся к прошлому отчетному периоду:

1. В плане капитальных и долгосрочных финансовых вложений на 2015 год строительный объект «Строительство теплогенераторной для отопления боксов СПГ, АДС, МГ и склада по адресу: г. Кинешма, ул. Третьяковская, д. 48» был включен в раздел «Новое строительство» по группе здания. Согласно проектно-сметной документации и актов выполненных работ в рамках объекта инвестиций, в том числе были выполнены работы по строительству наружного газопровода, который будет учтен в составе группы «Сооружения и передаточные устройства». Отклонения произошли в разделе «Строительство объектов основных средств» по группе здания строка 525221 формы и по группе сооружения и передаточные устройства строка 525222.

2. В отчетности за 2015 г. источник финансовых вложений «Специальная надбавка» в том числе включал в себя плату за технологическое присоединение. В связи с появлением дополнительного источника капитального строительства по Постановлению Правительства РФ №1314 от 30.12.2013 г., плата за технологическое присоединение выделена в отдельный источник с кодом 5254.

Все корректировки отражены ниже в таблице 35.

**Таблица 35. Корректировки показателей таблицы 2.2  
«Незавершенные капитальные вложения»  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Период	Данные на начало периода	Затраты за период	Списание	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Данные на конец периода
За счет собственных средств, всего	5252	До изменений	7 709	82 756	(54)	(83 620)	6 791
		После изменений	7 709	76 399	(54)	(77 263)	6 791
		Отклонение	-	(6 357)	-	6 357	-
в т.ч. строительство объектов основных средств	52522	До изменений	5 078	34 371	-	(34 619)	4 830
		После изменений	5 078	28 014	-	(28 262)	4 830
		Отклонение	-	(6 357)	-	6 357	-
в том числе: здания	525221	До изменений	5 078	6 818	-	(7 066)	4 830
		После изменений	5 078	6 725	-	(7 066)	4 737
		Отклонение	-	(93)	-	-	(93)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	525222	До изменений	-	7 620	-	(7 620)	-
		После изменений	-	1 356	-	(1 263)	93
		Отклонение	-	(6 264)	-	6 357	93
За счет платы за технологическое присоединение, всего	5254	До изменений	-	-	-	-	-
		После изменений	-	6 357	-	(6 357)	-
		Отклонение	-	6 357	-	(6 357)	-
в т.ч. строительство объектов основных средств	52541	До изменений	-	-	-	-	-
		После изменений	-	6 357	-	(6 357)	-
		Отклонение	-	6357	-	(6357)	-
в т.ч. сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	525411	До изменений	-	-	-	-	-
		После изменений	-	6 357	-	(6 357)	-
		Отклонение	-	6357	-	(6357)	-

2. В таблицу 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год были внесены корректировки по данным, относящимся к прошлым отчетным периодам:

- в отчетности за 2014 г. и 2015 г. по строке 5284 была раскрыта информация о стоимости эксплуатируемых объектов недвижимости, документы по которым были переданы на регистрацию, а необходимо было указать стоимость всех незарегистрированных объектов недвижимости, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации.

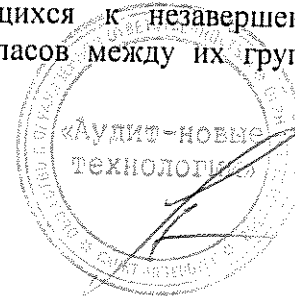
Все корректировки представлены в таблице 36.

**Таблица 36. Корректировки показателей  
таблицы 2.4 «Иное использование основных средств»  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
тыс. руб**

Наименование показателя	Код	Период	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	До изменений	24164	1 900
		После изменений	283 059	273 921
		Отклонение	258 895	272 021

3. Были внесены изменения в таблицу 4.1 «Наличие и движение запасов». В строке 5421 «Сырье, материалы» по графе «Себестоимость» исключен оборот Д 20,23,25,26,44 К 10. Данный оборот отражен по графе «Оборот запасов между их группами (видами)». В строке 5422 «Затраты в незавершенном производстве» по графе «Поступления и затраты» исключен оборот Д 20,23,25,26,44 К 10 (в части запасов, относящихся к незавершенному производству). Данный оборот отражен по графе «Оборот запасов между их группами (видами)».

Результаты корректировок приведены в таблице 37.



**Таблица 37. Корректировки показателей  
таблицы 4.1 «Наличие и движение запасов»  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
тыс. руб.**

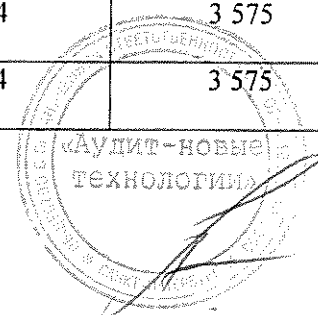
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступления и затраты	себестоимость	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы-всего	5420	До изменений	1 512 667	(1 461 504)	х
		После изменений	1 458 531	(1 407 368)	х
		Отклонение	(54 136)	54 136	х
в т.ч.: сырье, материалы	5421	До изменений	227 965	(114 033)	(66 355)
		После изменений	227 965	(59 897)	(120 491)
		Отклонение	-	54 136	(54 136)
затраты в незавершенном производстве	5422	До изменений	1 282 475	1 281 222	-
		После изменений	1 228 339	1 281 222	54 136
		Отклонение	(54 136)	-	54 136

4. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год были раскрыты данные по запасам в залоге, относящимся к прошлым отчетным периодам.

Результаты корректировок представлены в таблице 38.

**Таблица 38. Корректировки показателей  
таблицы 4.2 «Запасы в залоге»  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Период	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату,- всего	5440	До изменений	-	-
		После изменений	6234	3 575
		Отклонение	6234	3 575
в том числе: в соогв. с п. 5 ст. 488 ГК РФ	5441	До изменений	-	-
		После изменений	6234	3 575
		Отклонение	6234	3 575



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

5. Внесены изменения в таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» путем исключения в 2015 году внутренних оборотов по восстановлению и созданию резерва сомнительных долгов в сумме 1 240 тыс. руб.

Корректировки отражены в таблице 39.

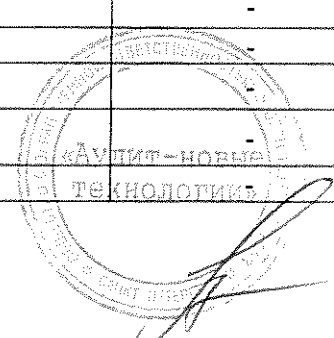
**Таблица 39. Корректировка показателей таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»**  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Восстановление резерва сомнительных долгов	Создание (изменение) резерва сомнительных долгов
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	До изменений	5 303	(12 538)
		После изменений	4 063	(11 298)
		Отклонение	(1 240)	1 240
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	5531	До изменений	5 303	(12 538)
		После изменений	4 063	(11 298)
		Отклонение	(1 240)	1 240
Итого	5520	До изменений	5 303	(12 538)
		После изменений	4 063	(11 298)
		Отклонение	(1 240)	1 240

6. Внесены изменения в форму 8 «Обеспечение обязательств» на две отчетные даты: 31.12.2014г. и 31.12.2015г. Изменения коснулись отражения обязательств по выданным векселям в качестве средства оплаты по договорам купли-продажи газопроводов (ситуация подробнее описывалась в предыдущих разделах данных письменных пояснений) и отражения товаров, находящихся в залоге у Общества. Все корректировки приведены ниже в таблице 40.

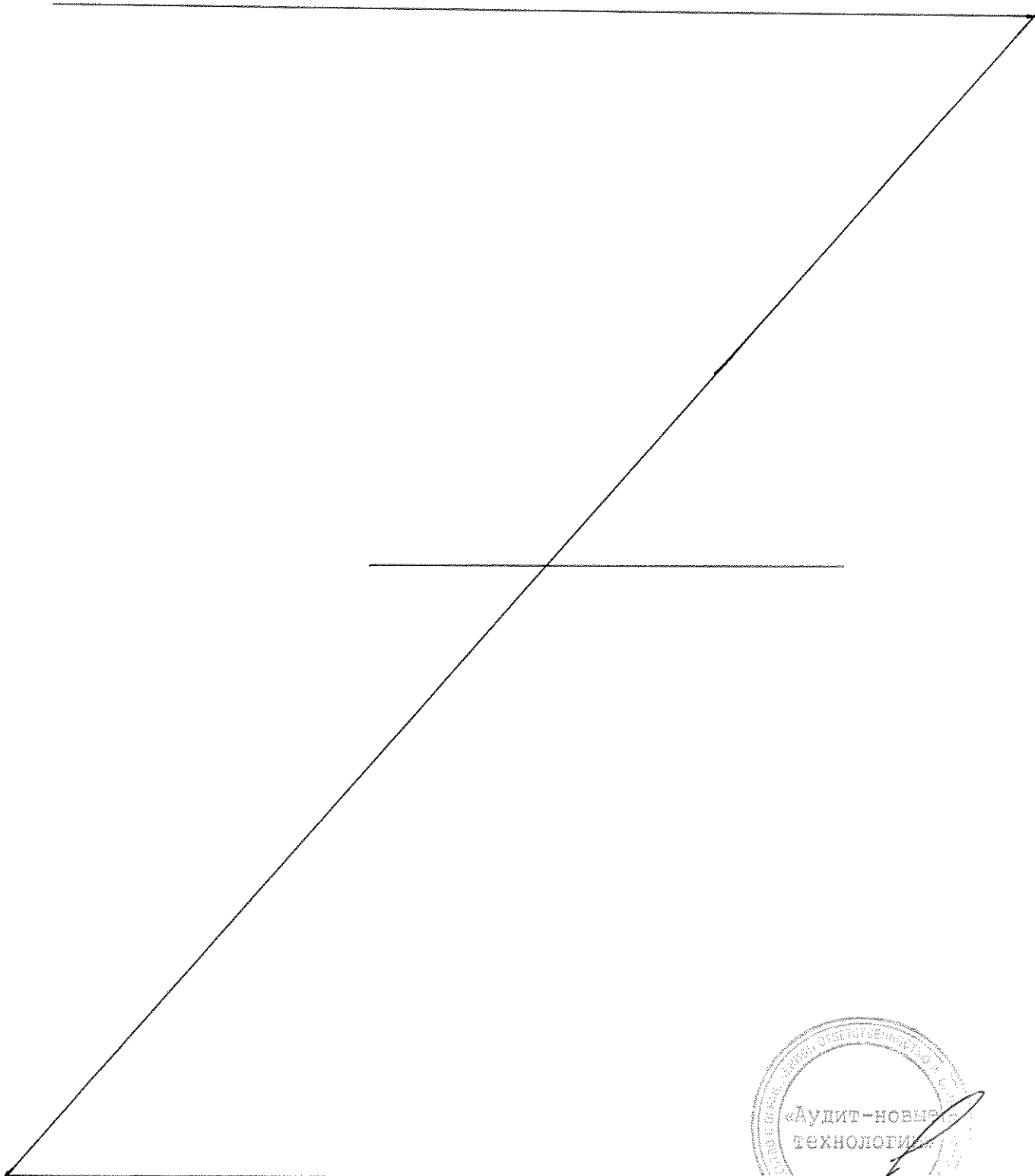
**Таблица 40. Корректировки показателей таблицы 8 «Обеспечение обязательств»**  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	До изменений	-	-
		После изменений	39	-
		Отклонение	39	-
в т.ч. товарно-	5801	До изменений	-	-
		После изменений	39	-



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

материальные ценности		Отклонение	39	-
Выданные - всего	5810	До изменений	1 162	431
		После изменений	28 562	27 831
		Отклонение	27 400	27 400
векселя выданные	5810	До изменений	-	-
		После изменений	27 400	27 400
		Отклонение	27 400	27 400



## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1.1. Обеспечения обязательств

Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных представлены в пункте 8 Пояснений и в таблице 41.

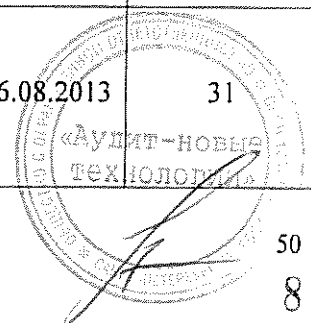
**Таблица 41. Сведения о суммах обеспечений обязательств, полученных на 31.12.2016г.**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Дата, номер договора	Срок	Сумма обеспечения
1	Денежные средства	Обеспечение исполнения условий заключаемых контрактов и договоров в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"	ООО «АНТ-Информ»	№8228 от 16.08.16г.	08.09.2016	94
2			ООО «АНТ-Информ»	№8531 от 30.08.16г.	02.09.2016	193
3			ООО «АНТ-Информ»	№9064 от 13.09.16г.	22.09.2016	86
4			ООО «СМУ №22»	№10-10/240 от 30.08.16г.	16.08.2013	1 007
5	Товарно-материальные ценности	Договоры купли-продажи	Физические лица	-	в течение 2016 г.	376
<b>Итого</b>						<b>1 756</b>

Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных представлены в пункте 8 Пояснений и в таблице 42.

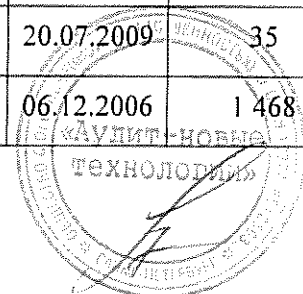
**Таблица 42. Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных на 31.12.2016г.**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Денежные средства	Обеспечение заявки для участия в открытых электронных аукционах на электронной торговой площадке в соответствии с Федеральным законом от	ОАО «Единая электронная площадка»	10.11.2014	68
2			ЗАО «ММВБ-ИТ»	26.07.2013	45
3			ООО «РТС-Тендер»	14.05.2014	60
4			ЗАО «Сбербанк-АСТ»	16.08.2013	31



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

		05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»			
5		Обеспечение исполнения условий заключаемых контрактов и договоров в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	ОБУЗ 1 городская клиническая больница	23.12.2016	8
6		Обеспечение исполнения условий заключаемых контрактов и договоров в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	Администрация Шуйского муниципального района	30.12.2014	16
7	Вексель	Договор купли- продажи	Газовый кооператив "Постройка"	29.01.2007	300
8	Вексель	Договор купли- продажи	Газовый кооператив "Звезда"	25.09.2006	100
9	Вексель	Договор купли- продажи	Диапазон+ ЗАО	12.11.2008	95
10	Вексель	Договор купли- продажи	КИЗ Яковлевский	08.09.2004	411
11	Вексель	Договор купли- продажи	КООП Текстильщик	28.11.2005	976
12	Вексель	Договор купли- продажи	Кооператив "Пионер"	24.11.2005	1 480
13	Вексель	Договор купли- продажи	Кооператив граждан Луч	24.11.2005	1 003
14	Вексель	Договор купли- продажи	Кооператив по газификации частных домовладений "Рассвет"	01.02.2005	1 522
15	Вексель	Договор купли- продажи	Лисин С.М.	01.03.2006	110
16	Вексель	Договор купли- продажи	Некоммерческий потребительский кооператив "Луч"	07.03.2006	1 000
17	Вексель	Договор купли- продажи	НПК Зеленый	24.11.2005	1 383
18	Вексель	Договор купли- продажи	Павлов Алексей Владимирович	20.07.2009	35
19	Вексель	Договор купли- продажи	ПК Рассвет	06.12.2006	1 468



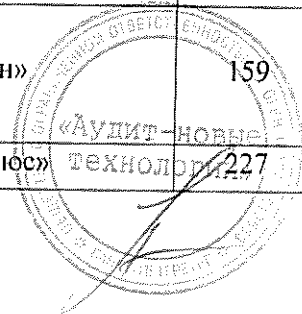
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

20	Вексель	Договор купли-продажи	ПК Факел	24.11.2005	1 084
21	Вексель	Договор купли-продажи	Потреб.кооператив по газиф.квартир крупнопанел.жил.домов"Прилив-Центр"	18.05.2006	375
22	Вексель	Договор купли-продажи	Потреб.кооператив по газиф.квартир крупнопанел.жил.домов"Прилив-Центр"	18.05.2006	73
23	Вексель	Договор купли-продажи	Потребительский кооператив "Бабенки"	20.10.2005	1 599
24	Вексель	Договор купли-продажи	Потребительский кооператив "Малыш"	24.11.2005	651
25	Вексель	Договор купли-продажи	Потребительский кооператив "Октябрь"	30.04.2005	954
26	Вексель	Договор купли-продажи	Потребительский кооператив Василек	14.02.2008	8 962
27	Вексель	Договор купли-продажи	Потребительский кооператив по газификации "Конохово"	29.04.2004	1 669
28	Вексель	Договор купли-продажи	Религиозная организация Введенский женский монастырь Иваново-Вознесенской Епархии	21.09.2005	2 150
<b>Итого</b>		-	-	-	<b>27628</b>

**5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением обеспечений обязательств)**

**Таблица 43. Сведения о существенных суммах ценностей, отраженных на других забалансовых счетах на 31.12.2016г. тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	Наименования контрагента	Сумма
1	Материалы, принятые на ответственное хранение	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	839
2		ООО «Вайлант Групп Рус»	340
3	Давальческие материалы (полученные)	ООО «Центрстройкомплекс»	8 125
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО «ЦентрЖилСервис»	52
5		ООО «Центрметрогаз»»	333
6		ООО «Уютный дом-сервис»	105
7		ООО «ЭнергоСпецРемонт»	71
8	Право использования товарного знака	ОАО «Газпром газораспределение»	2 428
9	Лицензия Kaspersky Security for Mail Server Russian Edition.500-999 User 1 year Renewal License 15.04.16-14.04.17	ООО «Стрим Лайн»	159
10	Лицензия клиентская на 50 рабочих	ООО «Программ плюс»	227



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

	мест 1С:Предприятие 8 (USB) 28.03.16-27.03.18		
11	Лицензия на неисключительные права использования Microsoft Project 2013 RUS OLP NL,3 года с 18.05.2015-17.05.2018	ООО «Программ плюс»	97
12	Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" ТП "Премиум" на 1 год для осн.польз. 01.11.16-31.10.17	ЗАО «ПФ СКБ Контур»	52
13	Лицензия на сервер (x86-64) (USB) 1С:Предприятие 8.3 28.03.16-27.03.18	ООО «Программ плюс»	104
14	Лицензия: Kaspersky Endpoint Security д.бизнеса-Расшир.Russian Edition.500-999 Node1year Renewal License 15.04.16-14.04.17	ООО «Стрим Лайн»	562
15	Неискл.права(неискл.лиц-я)прогр.д/ЭВМ"ТорговаяСистема ГазНефтьторг.ру,тариф"Орг-тор торговVIP-малая закупка"28.03.16-27.03.17	ООО «ГазНефтьторг.ру»	85
16	Неисключительные права UserGate Proxy & Firewall 6.X до 30сессий, 2года, с 18.05.2015-17.05.2017	ООО «Программ плюс»	51
17	Обновление до UserGate Proxy & Firewall 6.0 VPN GOST с вер.5.X и более ранних до 100 сессий, право на исп. 08.08.16-07.08.17	ООО «Программ плюс»	89
18	ПО WinSvrStd 2012R2 RUS OLP NL 2Proc, 2 года с 24.06.15-23.06.17	ООО «Энерготехника»	85
19	ПО Пульта управления системами телеметрии на базе "ОПС-сервер "АКСИ.ОПС" 28.11.16-27.11.17	ООО «АКСИТЕХ»	619
20	Экземпляр учеб.курса д/обущ.-контр. спец."ОЛИМПКОС", ДС №Т-74227/19.12.16 к дог. №Т-46866/001 от 30.06.14, 29.12.16-28.12.17	ООО «Термика»	52
21	Миграция с Антивируса ESET Nod32 20 users на Dr.Web Server Security Suite 20 users 14.04.2016-13.04.2017	ООО «Программ плюс»	72

**5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами**

На Общество оказывает значительное влияние со стороны юридического лица АО «Газпром газораспределение». Операции ОАО «Газпром газораспределение Иваново» с АО «Газпром газораспределение» за отчетный период приведены в таблице 44. Аналогичная информация за 2015 год приведена в таблице 44.1.

**Таблица 44. Операции с преобладающими хозяйственными обществами за 2016 год тыс. руб.**

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетного	Условия и сроки осуществления (завершения)	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

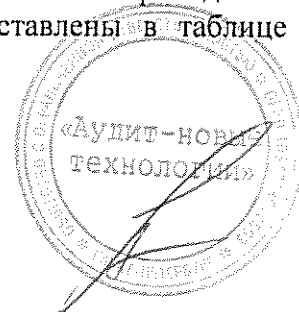
				периода операциям	расче-тов		долги
1	АО «Газпром газораспред еление»	Получение Обществом активов в аренду	122 280	(7 519)	Оплата до 15 числа месяца, следую- щего за отчетным	-	-
2		Сдано Обществом активов в аренду	50	-	Оплата до 15 числа расчетно- го месяца	-	-
3		Выполнение Обществом стоительно- монтажных работ	-	6 932	Оплата в течение 10 банковски х дней после подписани я актов: КС-2, КС- 3	-	-
Итого		-	122 330	6 932/(7 519)	-	-	-

**Таблица 44.1. Операции с преобладающими хозяйственными обществами за 2015 год**  
тыс. руб.

№ п/п	Наимено- вание организа- ции	Вид операций	Реали- зация/ закуп- ка с НДС	Задолжен- ность Общества (- )/долг перед Обществом (+) по не завершен-ным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуещ- ствления (завер- шения) расче-тов	Резерв по сомни- тель- ным долга м	Списана дебитор- ская зadolжен- ность и другие долги
1	ОАО «Газпром газораспред еление»	Получение Обществом активов в аренду	126 792	(9 571)	Оплата до 15 числа месяца, следую-щего за отчет-ным	-	-
2		Сдано Обществом активов в аренду	50	58	Оплата до 15 числа расчет- ного месяца	-	-
3		Выполнение Обществом стоительно- монтажных работ	8 964	6 932	Оплата в течение 10 бан-ковских дней после подпи-сания КС-2, КС-3	-	-
Итого		-	135 806	6 990/(9 571)	-	-	-

Дочерних хозяйственных обществ в 2016г. у ОАО «Газпром газораспределение Иваново» не было.

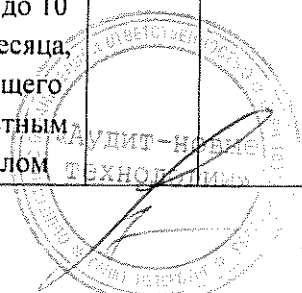
Операции ОАО «Газпром газораспределение Иваново» со связанной стороной (ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»), где полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо, а также ООО «Газпром межрегионгаз» по принадлежности к одной группе компаний Газпром за отчетный период представлены в таблице 45. Аналогичная информация за 2015 год приведена в таблице 45.1.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

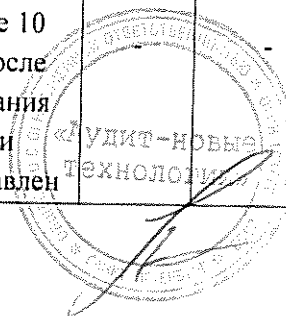
Таблица 45. Операции со связанными сторонами за 2016 год  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершённым на конец отч. периода операция	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Приобретение Обществом газа для собственных и технологических нужд, технологических потерь	19 258	25/(75)	Оплата до 10 числа месяца, следующего за отчетным		
2		Сдача Обществом активов в аренду	1 810	147	Оплата до 05 числа месяца, следующего за отчетным		
3		Приобретение Обществом услуги агента	9 928	(1 088)	Оплата до 16 числа месяца, следующего за отчетным		
4		Предоставление Обществом услуг по транспортировке природного газа	1 261 112	335 429	Оплата до 15 числа месяца, следующего за отчетным		
5		Отключение Обществом абонентов за неуплату	3 908	181	Оплата до 20 числа месяца, следующего за отчетным		
6		Техобслуживание узлов учета	315	79	Оплата до 10 числа месяца, следующего за расчетным кварталом		



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершнным на конец отч. периода операция	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
7		Техническое обслуживание газопроводов и газового оборудования	5	-	Оплата до 25 числа второго месяца квартала в размере ¼ суммы годовой платы	-	-
8		Демонтаж технологического и измерительного оборудования	48	-	Оплата до начала работ аванс 50% , окончательный расчет в течении 10 дней после подписания акта выполненных работ		
9		Замена счетчика	2	-	Оплата после даты подписания акта выполненных работ		
10	ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставление Обществом услуг по транспортировке газа по магистральным газопроводам-	1 254	186	Оплата ежемесячно в течение 10 дней после подписания акта и предоставлен		



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершнным на конец отч. периода операция	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
		отводам			ия оригинала счета-фактуры, но не ранее 25 числа месяца, следующего за месяцем транспортировки газа		
11	ООО «Газэнергоинформ»	Приобретение Обществом услуг агента по организации и проведению закупок товаров, услуг, работ	3 876	(397)	Оплата в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта сдачи-приемки услуг		
Итого		-	1 301 516	336 047/ (1 560)	-	-	-

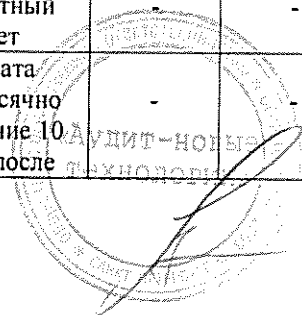


Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год

Таблица 45.1. Операции со связанными сторонами за 2015 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетн. периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Приобретение Обществом газа для собственных и технологических нужд, технологических потерь	18 560	39/(110)	Оплата до 10 числа месяца, следующего за отчетным		
2		Сдача Обществом активов в аренду	1 618	194	Оплата до 05 числа месяца, следующего за отчетным		
3		Приобретение Обществом услуги агента	8 537	(1 015)	Оплата до 16 числа месяца, следующего за отчетным		
4		Предоставление Обществом услуг по транспортировке природного газа	1 080 642	167 162	Оплата до 15 числа месяца, следующего за отчетным		
5		Отключение Обществом абонентов за неуплату	3 939	37	Оплата до 20 числа месяца, следующего за отчетным		
6		Техобслуживание узлов учета	271	69	Оплата до 10 числа месяца, следующего за расчетным кварталом		
7		Предоставление Обществом услуг агента	159	106	Оплата на расчетный счет		-
8	ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставление Обществом услуг по транспортировке газа по магистральным	1 130	154	Оплата ежемесячно в течение 10 дней после		-



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетн. периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
		газопроводам-отводам			подписания акта и предоставления оригинала счета-фактуры, но не ранее 25 числа месяца, следующего за месяцем транспортировки газа		
9	ООО «Газэнергониформ»	Приобретение Обществом услуг агента по организации и проведению закупок товаров, услуг, работ	6 332	(756)	Оплата в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта сдачи-приемки услуг		
<b>Итого</b>		-	<b>1 121 188</b>	<b>167 761/ (1 881)</b>	-	-	-

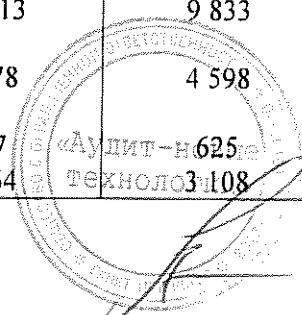
Операции участников совместной деятельности в отчетном периоде не велись.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 46.

**Таблица 46. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс.руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	10 813	9 833
1.1	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	10 813	9 833
	в том числе:		
	- оплата труда;	5 278	4 598
	- отпускные, компенсация за неиспользованные дни отпуска при увольнении;	937	
- премии;	2 864		



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
	- премия к отпуску; - выплаты членам Совета директоров; - прочие выплаты	625 175 934	400 105 997
1.2	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни		
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2 301	2 144

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2016 г. и 2015 г.:

- члены Совета директоров;
- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора - главный инженер;
- заместитель генерального директора по строительству и инвестициям;
- заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите;
- главный бухгалтер.

#### 5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Какие – либо судебные дела или претензионные споры с участием Общества, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества, отсутствуют.

#### 5.1.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 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, отсутствовали.

#### 5.1.6. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

Правовые риски, которые могут оказать существенное влияние на деятельность в будущем, отсутствуют.

Страновые и региональные риски отсутствуют.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год**

Репутационные риски связаны с выполнением строительно-монтажных работ на сторону. В связи с необходимостью исполнения Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» увеличились сроки исполнения договоров на строительно-монтажные работы, что привело к сокращению доли данного рынка, занимаемой Обществом.

Рыночные риски связаны с опережающими темпами инфляции над темпами роста тарифа на транспортировку природного газа по газораспределительным сетям. Данная ситуация прогнозируется на горизонте 2-3 лет.

Кредитные риски не значительны и связаны с наличием сомнительной дебиторской задолженности в сумме 12 193 тыс.руб. Информация о дебиторах, по которым сформирован резерв сомнительных долгов в сумме свыше 200 тыс. руб., приведена в таблице 47.

**Таблица 47. Информация о дебиторах, по которым сформирован резерв сомнительных долгов в сумме свыше 200 тыс. руб. тыс.руб.**

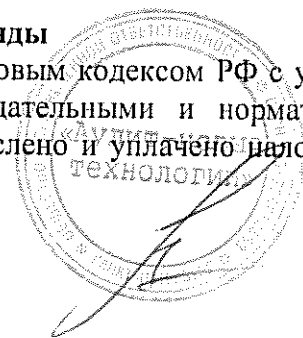
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма
1	ООО "Кохмабытспецсервис"	582
2	ООО УК "Новоталицкое домоуправление"	245
3	ООО "Виктория"	493
4	ООО "Вектор"	221
5	ООО "Многофункциональная управляющая компания"	278
6	ЗАО "Лидер"	222
7	ЗАО "УК ЖХ №7"	255
8	ЗАО "ЦУК"	722
9	Администрация Верхнеландеховского муниципального района	237
10	ООО "Спорт Текс"	386
11	Робакидзе Савелий Дмитриевич	728
12	Управляющая компания ЖКХ г. Шуи	765
13	ООО "Приволжское МПО ЖКХ"	353

Риск ликвидности возможен только при существенном нарушении сроков оплаты за транспортировку природного газа со стороны ООО «Газпром межрегионгаз Иваново».

По состоянию на отчетную дату Общество в обеспечение обязательств по исполнению государственных и муниципальных контрактов перечислило 228 тыс. руб. Риски неисполнения контрактов отсутствуют. Информация о векселях выданных в сумме 27 400 тыс.руб. раскрыта в пункте 3.1.15 данных Пояснений. Риски досрочного предъявления возможны в случае реорганизации Общества.

**5.1.7. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**

В налоговой политике Общество руководствуется Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Газпром газораспределение Иваново» за 2016 год  
том числе взносов в государственные внебюджетные фонды, в размере, указанном в таблице 48.

Таблица 48. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2016 год		На конец периода	
	Дебиторская задолженность (+)	Кредиторская задолженность (-)	Начислено	Уплачено	Дебиторская задолженность (+)	Кредиторская задолженность (-)
НДС	355	(52 592)	212 941	188 839	10	(76 349)
Прибыль	15	(4 381)	46 712	43 810	108	(7 376)
Налог на имущество	60	(6 258)	27 556	26 795	-	(6 959)
НДФЛ	154	(2 444)	85 612	80 632	6	(7 276)
Налог на экологию	-	(3)	116	11	-	(108)
Госпошлина	-	-	737	737	-	-
Земельный налог	-	(167)	684	684	-	(167)
Транспортный налог	-	(197)	798	800	-	(195)
Итого налоги	584	(66 042)	375 156	342 308	124	(98 430)
Внебюджетные фонды	2	(15 858)	198 047	194 832	2	(19 073)
Всего	586	(81 900)	573 203	537 140	126	(117 503)

Кроме уплаты налога денежными средствами в графе «Уплачено» отражены суммы с учетом произведенных зачетов между налогами.

#### 5.1.8. Государственная помощь

Обществу в отчетном периоде государственная помощь не предоставлялась.

#### 5.1.9. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не принимало самостоятельного решения о выделении в бухгалтерской отчетности отчетных сегментов. Законодательно установленная обязанность выделения Обществом отчетных сегментов отсутствует в силу пункта 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», по причине того, что ОАО «Газпром газораспределение Иваново» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### 5.1.10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало и не реализовывало решений по прекращению того либо иного вида деятельности. Общество не планирует в дальнейшем прекращение деятельности.

Генеральный директор

С.В. Мазалов

Главный бухгалтер



01 марта 2017 г.

