

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЛЕНПРОМГАЗ

ЗА 2015г.

Основные виды деятельности Общества.....	3
Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
Информация о численности персонала.....	6
Основные положения учетной политики.....	6
Основные средства.....	6
Доходные вложения в материальные ценности.....	8
Материально-производственные запасы	8
Порядок оценки незавершенного производства.....	8
Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения.....	9
Порядок учета кредитов и займов	9
Расходы будущих периодов.....	10
.....	10
Задолженность покупателей и заказчиков.....	10
Уставный капитал, резервный фонд.....	10
Отложенные налоги.....	11
Признание доходов (выручки).....	12
Порядок формирования расходов.....	12
Учет договоров строительного подряда.....	12
Инвентаризация имущества и обязательств	13
Денежные средства и их эквиваленты.....	13
Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	14
Прочие доходы и расходы	15
Налог на прибыль.....	16
Прибыль на акцию	18
Операции с организациями Группы компаний ПетербургГаз.....	18
Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	21
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	21
События после отчетной даты.....	21
Условные факты хозяйственной деятельности.....	21
Риски хозяйственной деятельности.....	22

Общие сведения об акционерном обществе

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Ленпромгаз»

Юридический адрес: 191028 г. Санкт-Петербург, ул. Моховая, д.22Б

Фактический адрес: 191028 г. Санкт-Петербург, ул. Моховая, д.22Б

Согласно листа записи от 26 января 2016г. о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, не связанных с внесением изменений в учредительные документы на момент подписания

бухгалтерской отчетности за 2015 год изменились:

Юридический адрес: 192019 г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д.11, лит.А

Фактический адрес: 192019 г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д.11, лит.А

Дата и место государственной регистрации : Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, 31 марта 2006г., основной государственный номер 1067847741301

Уставный капитал предприятия составляет 19 898т.руб.

На момент создания Общества владельцем всех 100% его акций является «Городское Газовое хозяйство «ЛЕНГАЗ» (производственный кооператив)

На отчетную дату акционерами Общества являются физические лица 49% , юридические лица – ООО «ПЕТЕРБУРГГАЗ» 51%

Реестродержателем Общества является Открытое акционерное общество «Северо-Западный регистрационный центр».

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества в 2015г. является Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД».

Основные виды деятельности Общества.

- Строительство стальных и полиэтиленовых газопроводов всех давлений и диаметров.
- Производство работ по подсоединению и отсоединению газопроводов всех диаметров и давлений стальных и полиэтиленовых.
- Ремонт и поверка газовых счетчиков.

- Производство комплектующих для шаровых кранов.

Техническое обслуживание, ремонт газового оборудования ГРП, ГРУ внутреннего газового оборудования и автоматики газоиспользуемых установок на объектах газопотребления г.Санкт-Петербурга.

Метрологическое обеспечение всех видов средств измерений, калибровка, проектирование монтаж и техническое обслуживание стационарных систем контроля загазованности по CH_4 и CO .

Работы испытательной (аналитической) лаборатории в соответствии с областью ее аккредитации.

Технический надзор за строительством наружных газопроводов (всех давлений, диаметров, стальных и полиэтиленовых), внутренних газопроводов, установок сжиженного газа, газового оборудования систем газораспределения и объектов газопотребления.

Для осуществления всей производственной деятельности АО «Ленпромгаз» имеет следующие лицензии, аккредитации, разрешения и свидетельства:

1. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
 - Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов №ВП-19-002892 Серия АВ № 159529 от 21.10.2011г. (до 21.10.2016г.)
2. Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии
 - Лицензия на изготовление и ремонт средств измерения № 007886-Р от 27.06.2011г. (до 27.06.2016г.)
3. Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»
 - Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-07-155-18112009 от 10.10.2012г. (без ограничения срока действия)
4. Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»
 - Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-04-200 от 04.05.2012г. (без ограничения срока действия)

Информация об исполнительных и контрольных органах.

До 05.02.2015г.:

Генеральный директор общества - Кошмак Андрей Николаевич

С 06.02.2015г. по 19.07.2015г.:

Генеральный директор общества - Карпухин Виктор Алексеевич

С 20.07.2015г.:

Генеральный директор общества - Зыков Андрей Владимирович

Состав Совета директоров

1.	Лобко Константин Викторович	Председатель Совета директоров	доли не имеет
2.	Дымов Антон Михайлович	Член Совета Директоров	доли не имеет
3.	Орлова Светлана Юрьевна	Член Совета Директоров	доли не имеет
4.	Пушкин Сергей Алексеевич	Член Совета Директоров	доли не имеет
5.	Евтушенко Владимир Владимирович	Член Совета Директоров	доли не имеет
6.	Андреев Игорь Владимирович	Член Совета Директоров	доли не имеет
7.	Кузьмин Анатолий Владимирович	Член Совета Директоров	доли не имеет

В состав Ревизионной комиссии входят:

№ п/ п	Фамилия	Место работы	Должность
1	Карасик Татьяна Марковна	ООО ПетербургГаз»	Председатель Ревизионной комиссии
2	Чайкин Михаил Александрович	ООО ПетербургГаз»	Член Ревизионной комиссии
3	Федотов Валерий Иванович	ООО ПетербургГаз»	Член Ревизионной комиссии

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила
209 человек в 2013 году
217 человек в 2014 году
220 человек в 2015 году

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные положения учетной политики

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

Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015г., утвержденной приказом от 31.12.2014г. №313.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Основные средства стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организован контроль за их наличием в течение полезного срока использования

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначенной приказом руководителя Общества, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта в организации с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются в составе расходов в том периоде, когда они были произведены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Доходные вложения в материальные ценности

В случае принятия изначально к бухгалтерскому учету материально-вещественных ценностей, предназначенных не для использования их непосредственно в процессе производства продукции, а для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода, указанные объекты рассматриваются в качестве доходных вложений в материальные ценности и учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Готовая продукция на складе учитывается по плановой себестоимости, с дальнейшим доведением до фактической себестоимости, путем корректировки стоимости номенклатуры на конец отчетного периода.

Оценка готовой продукции при реализации или ином выбытии осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство в Обществе оценивается по прямым статьям затрат.

При этом в состав прямых затрат для целей оценки незавершенного производства включаются следующие затраты:

- расходы на приобретение газа, иных материалов, непосредственно используемых в производстве и (или) образующих основу (являющихся необходимым компонентом) при производстве реализуемой продукции, работ, услуг;
- расходы на приобретение материалов, используемых для обеспечения технологического процесса при производстве товаров, работ, услуг;
- расходы на приобретение материалов для упаковки и иной предпродажной подготовки;
- расходы на приобретение материалов, используемых на другие производственные и хозяйственные нужды (на содержание, эксплуатацию используемых в производстве основных средств и подобные цели);
- расходы на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся монтажу и (или) дополнительной обработке предприятием;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, результат которых используется непосредственно для производства продукции, товаров, работ, услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в производственном процессе
- страховые взносы на обязательное страхование;
- амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при производстве продукции, товаров, работ, услуг;
- другие расходы непосредственно связанные с производимой продукцией, оказываемыми услугами, выполняемыми работами.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они осуществлены, и относятся к расходам по всем видам деятельности.

Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 107н.

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

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

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте Пояснений к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, срок списания которых составляет более 12 месяцев после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду срок списания которых менее 12 месяцев, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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

Уставный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению общего собрания участников в сумме 5 % чистой прибыли.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие обязательства:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков

Периодичность оценки суммы резерва:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Порядок расчета суммы резерва:

Основная сумма резерва на оплату отпусков определяется как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней основного и дополнительного отпуска, предусмотренных Трудовым Кодексом РФ, Положением «О порядке предоставления отпусков работникам АО «Ленпромгаз» и трудовыми договорами на конец каждого месяца и среднедневного заработка каждого сотрудника.

Увеличение суммы резерва с учетом страховых взносов:

Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, а также взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исходя из тарифов, действующих на последнее число каждого месяца с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством.

- Условное обязательство на гарантийный ремонт

Так как не представляется возможным определить сумму расходов на гарантийный ремонт, которую понесет организация в будущем, то расходы организации раскрываются в отчетности как условные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

Отложенные налоги

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Прочие дебиторы».

Признание доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. и Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008г. N 116н.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В 2015 году доходы от предоставления имущества в аренду учитывались в составе прочих доходов.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н. и Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008г. N 116н.

В 2015 году расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитывались в составе прочих расходов.

Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате не целевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине заработной плате основного производственного персонала.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих оборотных активов, по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Обществом регулярно проводится инвентаризация имущества и обязательств:

- основных средств – не реже одного раза в три года по состоянию на 1 ноября отчетного года;
- нематериальных активов - на 1 октября текущего года;
- сырья, материалов, оборудования к установке, полуфабрикатов, товаров, готовой продукции на складах ежегодно по состоянию на 31 октября отчетного года;
- незавершенного производства, незавершенного капитального строительства и других капитальных вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – на 31 декабря отчетного года.
- расчетов по денежным средствам – на 31 число каждого месяца.
- расчетов по платежам в бюджет – на 31 декабря отчетного года.

Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Раскрытие существенных показателей

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность в целях детализации отражены в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, с учетом поступившей и погашенной задолженности в отчетном периоде.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Конечный финансовый результат-убыток складывается из финансового результата от реализации (работ, услуг), основных средств и иного имущества, доходов от прочих операций, уменьшенных на сумму расходов по этим операциям.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Выручка		Себестоимость	Прибыль/убыток
	%	Сумма		
Готовая продукция	7,58	16 509	26 755	(10 246)
Строительство	38,71	84 338	105 568	(21 230)
Котельная (продажа тепла)	2,16	4 701	4 773	(72)
Услуги по газификации физических лиц	13,2	28 759	24 690	4 069
Услуги по техническому обслуживанию	37,04	80 691	68 217	12 474

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2015 год.

Оптовая торговля	1,31	2 851	2 026	825
ИТОГО:	100	217 849	232 029	(14 180)

Выручка от реализации по основному виду деятельности составила 217 849 тыс. руб.,
(стр. 2110 в Отчете о финансовых результатах).

Себестоимость продукции и оказанных услуг составила 232 029 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015г.		2014г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от предоставления имущества в аренду	1 523	-	3 185	1
Продажа ОС	153	-	13	-
Износ ОС непроизв.характера	-	620	-	2 369
Реализация прочего имущества	1 440	1 175	1 302	863
Проценты по депозитам	1 919	-	2 857	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 856	1 922	1 009	1 433
Страховое возмещение	13	-	429	-
Возмещение затрат на обучение	-	-	40	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	82	-	20	10
Прибыль/убыток прошлых лет	-	26	-	68
Услуги кредитных организаций	-	877	-	1 370
Налоги	-	28	-	69
Госпошлины	2	73	11	85
Благотворительность	-	254	-	-
Расходы по аннулированным договорам	-	173	-	335
Излишки/недостачи	388	601	-	-
Расходы социального характера	-	1 186	-	1 105
Страховые взносы	-	257	-	261
Цветочная продукция	-	27	-	40
Подарки	-	33	-	42
Услуги сторонних организаций	-	1 795	-	1 920

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015г.		2014г.	
Лизинговые платежи	-	-	-	147
Прочие	320	316	248	531
Итого прочие доходы/расходы	7 696	9 363	9 114	10 649

Налогообложение

Налог на прибыль

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2015 год следующие показатели:

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)	За 2014 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(15 847)	22 476
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2015 год, стр.1х20% за 2014 год)	(3 169)	4 495
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	771	771
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2015 год, стр.5х20% за 2014 год)	1 144	996
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	5 722	4 976
5.1		• Износ ОС	174	189
5.2		• Материалы	33	49
5.3		• Резерв по сомнительным долгам	1 922	1 433
5.4		• Цветочная продукция	27	40
5.5		• Расходы на соц. нужды	1 161	1 105
5.7		• Культ.-массовые и спортивные меро-	-	-

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)	За 2014 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		приятия		
5.8		• Членский внос «Газовый клуб»	-	100
5.9		• НДС	377	18
5.10		• Убытки прошлых лет	26	52
5.11		• Подарки	33	42
5.12		• Услуги сторонних организаций	1 250	1 237
5.13		• Расчетная выручка по ПБУ 2/2008	-	86
5.14		• Прочие не принимаемые	726	625
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2015 год, стр.7х20% за 2014 год)	373	225
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 866	1 124
7.2		• Амортизация	10	115
7.3		• Резерв по сомнительным долгам	1 856	1 009
7.3		• Прибыль прошлых лет	-	-
7.4		• Расчетная выручка по ПБУ 2/2008	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2015 год, стр.3х20% за 2014 год)	2 436	(409)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	12181	(2 045)
9.1		• Добровольное пенсионное страхование	844	(397)
9.2		• Расходы будущих периодов	(79)	(303)
9.3		• Доходы выручка по ПБУ 2/2008	-	(965)
9.4		• Убыток текущего периода	11 416	(380)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20% за 2015 год, стр. 11х20% за 2014 год)	(38)	882
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-190	4 411
11.1		• Расходы выручка по ПБУ 2/2008	-	768
		• МПЗ собственного изготовления н.г.	11	8
11.2		• МПЗ собственного изготовления к.г.	(23)	(11)
11.3		• Готовая продукция н.г.	135	122
11.4		• Готовая продукция к.г.	(233)	(135)
11.5		• Спец.одежда	(80)	(86)
11.6		• Доходы выручка по ПБУ 2/2008	-	3 745
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	-	28 694
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	-	5 739
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	-	5 739
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)	За 2014 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
14	2460	Прочие расходы из прибыли	-	353
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(13 449)	16 857

Прибыль на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(13 449)	16 857	5 183
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	19 898	19 898	19 898
Базовая прибыль на акцию, в тыс.руб.	(0.6759)	0.8472	0.2605

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2015 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы компаний ПетербургГаз

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью «ПетербургГаз» и входит в Группу компаний ПетербургГаз, состоящую из ООО «ПетербургГаз» и его дочерних обществ:

- АО «Ленпромгаз»
- АО «Ленгаз-Эксплуатация»
- АО «Антикор»

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы компаний ПетербургГаз:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2015г.	2014г.	2013г.
ООО «ПетербургГаз»	СМР	59 498	67 446	76 032
ООО «ПетербургГаз»	Услуги	20 560	20 748	18 953
ООО «ПетербургГаз»	Готовая продукция	14 849	10 684	6 133
АО «Ленгаз-Эксплуатация»	услуги	1 457	1 364	1 578
АО «Антикор»	Готовая продукция	1 438	2 857	1 771
АО «Антикор»	услуги	141	104	104
Всего		97 943	103 203	104 571

В отчетном году Обществу были оказаны услуги следующими организациями Группы компаний ПетербургГаз:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2015г.	2014г.	2013г.
ООО «ПетербургГаз»	8 558	1 105	3 213
АО «Ленгаз-Эксплуатация»	3 303	2 615	1 312
АО «Антикор»	347	2 765	281
Всего	12 208	6 485	4 086

Задолженность на 31.12.2015г. перед следующими организациями Группы компаний ПетербургГаз:

Бух.счет	Контрагент	№ договора	Сальдо	
			Дт	Кт
60	Ленгаз-Эксплуатация	181СП/15 от 07.09.15	-	51 300,00
		181СС/15 от 07.09.15		85 900,00
		79С/15 от 07.09.15		82 200,00
		Итого:	-	219 400,00
60	ПетербургГаз	28-12-011 от 22.02.12	111 041,25	-
		28-12-012 от 22.02.12	27 844,17	-
		6.АО.00170 от 01.01.10	420,00	-

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

		6.АО.00613 от 20.08.14	-	110 205,00
		115 от 02.07.2015	7 224,29	-
		116 от 02.07.2015	7 224,29	-
		164 от 05.11.2015	-	3 700 860,90
		117 от 02.07.2015	-	3 672,00
		29-15-126 от 01.07.2015	-	40 000,00
		Итого:	153754	3854737,9
60	Антикор	11-03-15/03-37 от 15.01.2015	-	30 450,00
		Итого:	-	30 450,00
62	Ленгаз-Эксплуатация	428/14 от 31.12.2014	37 297,44	-
		По письму	-	39 758,02
		Итого:	37 297,44	39 758,02
62	Антикор	200-А от 29.12.2012	9 461,24	-
		00-130/12п от 29.12.2012	-	47 169,32
		Итого:	9 461,24	47 169,32
62	ПетербургГаз	00-62ПГ от 07.11.2015	242 973,80	-
		03/15/5.5/016 от 29.04.2015	356 405,61	-
		03/15/5.5/016 от 29.04.2015	1 220 205,80	-
		200-ПГ от 01.01.2009	1 033 262,08	-
		200-Т/11 от 01.01.2011	306 946,27	-
		00-14 ПГ от 20.03.13	-	3 994,30
		04/15/5.5/031 от 10.04.2015	-	20 624,04
		05/15/5.5/062 от 15.05.2015	-	57 149,76
		05/15/5.5/064 от 18.05.2015	-	131 376,48
		06/15/5.5/077 от 09.06.2015	-	137 116,00
		06/15/5.5/086 от 18.06.2015	-	52 014,40
		13/14-01ПГ от 16.11.2015	-	64 109,89
		13/14-02ПГ от 16.11.2015	-	61 161,75
		13/14-03ПГ от 16.11.2015	-	191 149,33
		13/14-04ПГ от 16.11.2015	-	98 204,82
		13/14-05ПГ от 16.11.2015	-	91 850,42
		00-22ПГ от 17.07.2015	-	1 230 001,08
		00-15 ПГ от 20.03.2015	-	30 562,00
		Итого:	3 436 997,08	2 169 314,27

Расчеты с организациями Группы компаний ПетербургГаз осуществляются в рублях.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров

Общество не предоставляло займы аффилированным лицам.

Общество не выплачивало членам Совета Директоров вознаграждения и дивиденды.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств на – 9 248тыс.руб

Условные обязательства

Условием договоров на СМР с заказчиками предусмотрены гарантийные обязательства. Организация принимает эти обязательства в качестве условных, т.к. вероятность возникновения их существует при определенном стечении обстоятельств и их величина не может быть точно установлена и оценена.

Расходы по гарантийным обязательствам принимаются по фактическим затратам. Величина данных расходов является несущественной.

События после отчетной даты

События после отчетной даты не возникали.

Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушение законодательства при осуществлении деятельности организации не имели место.

Условные факты хозяйственной деятельности

В период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. (один календарный год) АО «Ленпромгаз» было подано двенадцать исковых заявлений о взыскании задолженности.

Состояние судебных дел на 31.12.2015г.:

Таблица 7

№ п/п	Состояние дел	Количество
1	Удовлетворено исковых заявлений	9
2	Отказано в удовлетворении исковых требований в связи с добровольной оплатой ответчиком суммы долга	2
3	Находятся в производстве суда	1
4	Подано апелляционных жалоб	0
5	Подано кассационных жалоб	0

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности АО «Ленпромгаз» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности АО «Ленпромгаз» следующих рисков:

Страновые и региональные риски

АО «Ленпромгаз» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на территории г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области, поэтому на его деятельность может оказывать влияние политическая и экономическая ситуация в России, а равно в отдельных регионах.

В настоящее время политическая ситуация в России является стабильной, что характеризуется устойчивостью федеральной и региональной ветвей власти.

В целом Общество оценивает политическую ситуацию в стране как стабильную и полагает, что в настоящий момент риски негативных изменений не предвидятся.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на деятельность Общества, будет разработан комплекс мер, направленных на снижение себестоимости всех видов продукции и услуг и повышение эффективности деятельности в целях максимального снижения неблагоприятного влияния такого изменения.

По оценке на 31.12.2015г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Ленпромгаз».

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

АО «Ленпромгаз» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций.

В ходе операционной деятельности специалистами АО «Ленпромгаз» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2015г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Ленпромгаз».

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

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

АО «Ленпромгаз» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2015г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «Ленпромгаз».

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки

АО «Ленпромгаз»

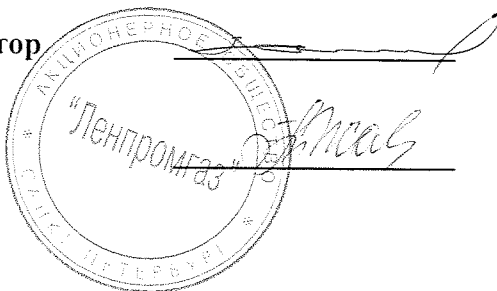
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Руководство АО «Ленпромгаз» уделяет повышенное внимание процессу управления кредитным риском, в частности, реализован ряд мероприятий, позволяющих осуществлять управление риском, в том числе: оценка кредитоспособности контрагентов, установка индивидуальных лимитов в зависимости от финансового состояния контрагента, контроль авансовых платежей, мероприятия по работе с дебиторской задолженностью по направлениям деятельности и т.д.

25 марта 2016г.

Генеральный директор



Зыков А.В.

Главный бухгалтер

Жарова Т.В.