

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам Акционерного общества «Ленпромгаз».

Исполнительному органу Акционерного общества «Ленпромгаз».

Иным лицам.

Аудируемое лицо

Акционерное общество «Ленпромгаз».

Место нахождения: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург.

Основной государственный регистрационный номер 1067847741301.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД».

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т, д.150.

Основной государственный регистрационный номер 1147847543601.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11403072077.

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

На основании договора № ПА/Н-У12.1-16/276 от 18.08.2016 г. мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ленпромгаз».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Ленпромгаз» состоит из:

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

***Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство Акционерного общества «Ленпромгаз» 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.

Объем аудита

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 аудируемого лица, 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 Акционерного общества «Ленпромгаз».

Мнение

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

«29» марта 2017 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Руководитель департамента аудита

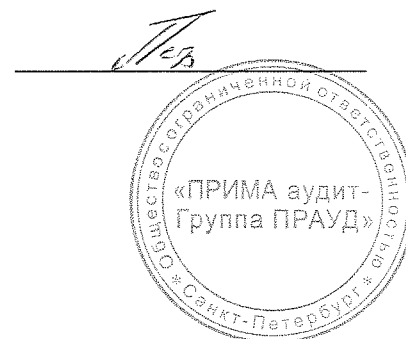
Е.П. Петрова

по доверенности № 3/Д от 01.01.2017

квалификационный аттестат

№ 03-000011,

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

на 31 декабря 2016 г.		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2016
Дата (число, месяц, год)				
Организация	<u>Акционерное общество "Ленпромгаз"</u>	по ОКПО	79827624	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841333120	
Вид экономической деятельности	<u>Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения,газоснабжения</u>	по ОКВЭД	42.21	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47	16
<u>Акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>		по ОКЕИ	384	
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
192019, Санкт-Петербург г, Седова ул, дом № 11А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 133	11 548	5 353
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4	14	587
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 005	2 834	397
	Прочие внеоборотные активы	1190	754	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 896	14 396	6 337
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	26 771	9 927	6 528
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	312	10	-
	Дебиторская задолженность	1230	119 900	22 990	30 592
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 174	13 692	37 047
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	172 157	46 619	74 167
	БАЛАНС	1600	186 053	61 015	80 504

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19 898	19 898	19 898
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	995	995	995
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 852	3 053	17 917
	Итого по разделу III	1300	24 745	23 946	38 810
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	467	178	140
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	467	178	140
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	154 696	32 116	36 385
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 145	4 775	4 485
	Прочие обязательства	1550	-	-	684
	Итого по разделу V	1500	160 841	36 891	41 554
	БАЛАНС	1700	186 053	61 015	80 504

Руководитель  Зыков А.В.

Главный бухгалтер  Жарова Т.В.

 "Лентпромгаз"
24 марта 2017г

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2016
Организация <u>Акционерное общество "Ленпромгаз"</u>	по ОКПО	79827624		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841333120		
Вид экономической деятельности <u>Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения</u>	по ОКВЭД	42.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	361 796	217 849
	Себестоимость продаж	2120	(295 842)	(183 470)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 954	34 379
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(57 351)	(48 559)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 603	(14 180)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	78	1 919
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 219	5 777
	Прочие расходы	2350	(16 972)	(9 363)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 928	(15 847)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 532)	(771)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(289)	(38)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 828)	2 436
	Прочее	2460	(11)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	800	(13 449)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	800	(13 449)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Зыков А.В.

Главный бухгалтер Жарова Т.В.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "Ленпромгаз"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	по ОКПО	79827624		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7841333120		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	42.21		
		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	19 898	-	-	995	17 917	38 810
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 864)	(14 864)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(13 449)	(13 449)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	(1 415)	(1 415)
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2016 г.	3200	19 898	-	-	995	3 053	23 946
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	800	800
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	800	800
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	-	-	X
	3300	19 898	-	-	995	3 852	24 745

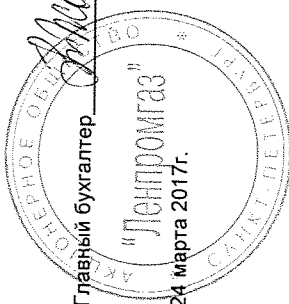
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	24 745	23 945	38 810

Руководитель Зыков А. В.



Главный бухгалтер Жарова Т. В.

24 марта 2017г.

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

Организация Акционерное общество "Ленпромгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
79827624		
7841333120		
42.21		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	340 095	224 485
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	330 401	218 230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	959	1 414
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 735	4 841
Платежи - всего	4120	(324 414)	(241 138)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(154 100)	(112 618)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156 377)	(95 559)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 658)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(13 937)	(30 303)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 681	(16 653)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 432	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 432	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 574)	(5 250)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 574)	(5 250)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 142)	(5 250)

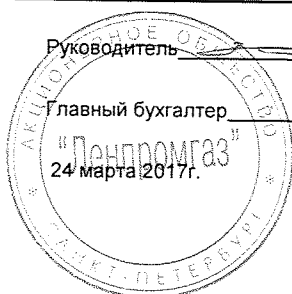
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 057)	(1 452)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
лизинговые платежи	4324	(1 057)	(1 452)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 057)	(1 452)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 482	(23 355)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 692	37 047
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 174	13 692
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Зыков А.В.

Главный бухгалтер

Жарова Т.В.



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

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

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	148	(148)
	5110	за 2015 г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	148	(148)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2016 г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	148	(148)
	5111	за 2015 г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	148	(148)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	9	9	9
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	9	9	9

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	34 316	(22 768)	5 557	(3 577)	3 568	(4 964)	-	-	36 296	(24 164)
в том числе:	5210	за 2015 г.	25 745	(20 392)	8 622	(51)	51	(2 427)	-	-	34 316	(22 768)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016 г.	19 184	(15 122)	2 876	(2 075)	2 066	(1 992)	-	-	19 985	(15 048)
	5211	за 2015 г.	17 792	(13 509)	1 426	(34)	34	(1 647)	-	-	19 184	(15 122)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2016 г.	830	(517)	397	-	-	(128)	-	-	1 227	(645)
	5212	за 2015 г.	847	(427)	-	(17)	17	(107)	-	-	830	(517)
Транспортные средства	5203	за 2016 г.	10 871	(4 166)	2 213	(1 128)	1 128	(2 750)	-	-	11 956	(5 788)
	5213	за 2015 г.	3 675	(3 614)	7 196	-	-	(552)	-	-	10 871	(4 166)
Здания	5204	за 2016 г.	554	(490)	-	-	-	(29)	-	-	554	(520)
	5214	за 2015 г.	554	(431)	-	-	-	(60)	-	-	554	(490)
Офисное оборудование	5205	за 2016 г.	690	(572)	-	(73)	73	(14)	-	-	618	(513)
	5215	за 2015 г.	690	(558)	-	-	-	(14)	-	-	690	(572)
Сооружения	5206	за 2016 г.	2 187	(1 901)	-	(301)	301	(46)	-	-	1 885	(1 646)
	5216	за 2015 г.	2 187	(1 853)	-	-	-	(49)	-	-	2 187	(1 901)
Другие виды основных средств	5207	за 2016 г.	-	-	71	-	-	(4)	-	-	71	(4)
	5217	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	3 707	(3 693)	-	-	-	(11)	-	-	3 707	(3 704)
в том числе:	5230	за 2015 г.	11 945	(11 358)	-	(8 237)	8 237	(572)	-	-	3 707	(3 693)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2016 г.	2 494	2 485	-	-	-	7	-	-	2 494	2 492
	5231	за 2015 г.	10 731	10 366	-	-	-	356	-	-	2 494	2 485
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2016 г.	1 214	1 209	-	-	-	4	-	-	1 214	1 212
	5232	за 2015 г.	1 214	992	-	-	-	217	-	-	1 214	1 209

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	5 557	-	5 557	-
	5250	за 2015 г.	-	8 622	-	8 622	-
в том числе:							
машины и оборудование	5241	за 2016 г.	-	2 876	-	2 876	-
	5251	за 2015 г.	-	1 201	-	1 201	-
транспортные средства	5242	за 2016 г.	-	2 213	-	2 213	-
	5252	за 2015 г.	-	7 421	-	7 421	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4	4	587
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	3 176	4 951	4 299
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	9 927	-	518 155	(501 310)	-	-	-	X	26 771	-
	5420	за 2015 г.	6 528	-	289 223	(285 824)	-	-	-	X	9 927	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	6 729	-	112 230	(99 109)	-	-	-	3 206	23 056	-
	5421	за 2015 г.	4 965	-	41 278	(40 599)	-	-	-	1 085	6 729	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	937	-	25 928	(21 635)	-	-	-	(2 859)	2 371	-
	5422	за 2015 г.	832	-	19 914	(18 969)	-	-	-	840	937	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	441	-	3 006	(1 966)	-	-	-	(350)	1 133	-
	5423	за 2015 г.	493	-	2 218	(2 026)	-	-	-	(244)	441	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	1 707	-	295 811	(297 518)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	225 546	(223 839)	-	-	-	-	1 707	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	113	-	393	(295)	-	-	-	-	211	-
	5427	за 2015 г.	238	-	267	(392)	-	-	-	-	113	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	25 577	3 210	883
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	23 532	(542)	650 871	-	(543 687)	(16)	(7 593)	-	-	122 565	(2 665)
	5530	за 2015 г.	31 069	(477)	544 922	-	(550 126)	-	1 856	-	-	23 532	(542)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	12 070	(158)	406 061	-	(346 856)	(10)	(583)	-	-	71 265	(466)
	5531	за 2015 г.	21 224	(85)	256 418	-	(265 201)	-	(286)	-	-	12 070	(158)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	3 299	(366)	58 681	-	(59 306)	(6)	(6 931)	-	-	2 668	(2 179)
	5532	за 2015 г.	3 203	(382)	31 511	-	(29 480)	-	(1 553)	-	-	3 299	(366)
Прочая	5513	за 2016 г.	1 217	(18)	32 476	-	(30 573)	-	(79)	-	-	3 120	(20)
	5533	за 2015 г.	2 156	(10)	242 936	-	(243 848)	-	(17)	-	-	1 217	(18)
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2016 г.	6 946	-	153 111	-	(114 545)	-	-	-	X	45 512	-
	5534	за 2015 г.	4 486	-	14 057	-	(11 597)	-	-	-	X	6 946	-
	5500	за 2016 г.	23 532	(542)	650 871	-	(543 687)	(16)	(7 593)	X	X	122 565	(2 665)
	5520	за 2015 г.	31 069	(477)	544 922	-	(550 126)	-	1 856	X	X	23 532	(542)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 710	9 204	6 232	5 708	14 638	14 171
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 570	8 242	4 318	4 160	12 086	12 001
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 140	962	1 914	1 548	2 552	2 170
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты											
	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	32 116	777 734	-	(654 821)	(333)	-	-	-	154 696
	5580	за 2015 г.	36 385	360 300	-	(364 487)	(82)	-	-	-	32 116
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2016 г.	16 298	397 853	-	(325 497)	(192)	-	-	-	88 462
	5581	за 2015 г.	10 462	139 304	-	(133 468)	-	-	-	-	16 298
авансы полученные	5562	за 2016 г.	8 762	229 510	-	(190 893)	(141)	-	-	-	47 238
	5582	за 2015 г.	15 873	92 551	-	(99 580)	(82)	-	-	-	8 762
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	4 405	132 435	-	(118 606)	-	-	-	-	18 234
	5583	за 2015 г.	10 030	103 712	-	(109 937)	-	-	-	-	4 405
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	2 651	17 936	-	(19 825)	-	-	-	-	762
	5586	за 2015 г.	20	24 733	-	(22 102)	-	-	-	-	2 651
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	32 116	777 734	-	(654 821)	(333)	X	X	X	154 696
	5570	за 2015 г.	36 385	360 300	-	(364 487)	(82)	X	X	X	32 116

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	87 153	12 588	1 962
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	50 526	5 648	590
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	36 627	6 940	1 372
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	183 139	105 522
Расходы на оплату труда	5620	124 894	98 299
Отчисления на социальные нужды	5630	34 121	25 784
Амортизация	5640	4 924	2 379
Прочие затраты	5650	5 842	2 063
Итого по элементам	5660	352 920	234 047
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 434)	(2 018)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 707	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	353 193	232 029

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 775	10 331	(8 961)	-	6 145
в том числе:						
Оценочное обязательство по штрафам	5701	-	200	-	-	200
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5702	4 775	10 131	(8 961)	-	5 945

8. Обеспечения обязательств

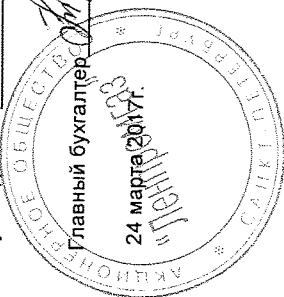
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

Руководитель Зыков А.В.

Главный бухгалтер Жарова Т.В.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЛЕНПРОМГАЗ
ЗА 2016г.

Основные виды деятельности Общества	3
Информация о численности персонала	5
Основные положения учетной политики	6
Основные средства	6
Доходные вложения в материальные ценности	7
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	9
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.	9
Задолженность покупателей и заказчиков	10
Уставный капитал, резервный фонд	10
Отложенные налоги	11
Признание доходов (выручки)	11
Порядок формирования расходов	12
Учет договоров строительного подряда	12
Инвентаризация имущества и обязательств	12
Денежные средства и их эквиваленты	13
Доходы и расходы по обычным видам деятельности	13
Прочие доходы и расходы	14
Налог на прибыль	15
Прибыль на акцию	17
Вознаграждение основному управленческому персоналу	21
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	21
События после отчетной даты	21
Условные факты хозяйственной деятельности	22
Риски хозяйственной деятельности	22

Общие сведения об акционерном обществе

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Ленпромгаз»

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 2016г. 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 CH₄ 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 № С-048-78-0155-78-08016 от 08.04.2016г. (без ограничения срока действия)
4. Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»
 - Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-06-200 от 27.08.2015г. (без ограничения срока действия)

Информация об исполнительных и контрольных органах.

Генеральный директор общества - Зыков Андрей Владимирович

Состав Совета директоров до 28.06.2016г.

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

Состав Совета директоров с 28.06.2016г.

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.	Мамаева Ольга Юрьевна	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

217 человек в 2014 году

220 человек в 2015 году

231 человек в 2016 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 2016г., 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 100 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 2016 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 2016 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	6,09	22 027	30 224	(8 197)
Строительство	68,08	246 308	244 549	1 759
Котельная (продажа тепла)	2,11	7 626	5 738	1 888
Услуги по газификации физических лиц	0,55	2 008	1 846	162
Услуги по техническому обслуживанию	22,36	80 907	68 870	12 037
Оптовая торговля	0,81	2 920	1 966	954
ИТОГО:	100	361 796	353 193	8 603

Выручка от реализации по основному виду деятельности составила 361 796тыс. руб., (стр. 2110 в Отчете о финансовых результатах).

Себестоимость продукции и оказанных услуг составила 353 193тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016г.		2015г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от предоставления имущества в аренду	1 663	862	1 523	-

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016г.		2015г.	
Продажа ОС	1 432	9	153	-
Износ ОС непроизв.характера	-	50	-	620
Реализация прочего имущества	44	42	1 440	1 175
Проценты по депозитам	78	-	1 919	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	7 543	9 715	1 856	1 922
Страховое возмещение	26	-	13	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	333	16	82	-
Прибыль/убыток прошлых лет	-	5	-	26
Услуги кредитных организаций	-	360	-	877
Налоги	-	2	-	28
Госпошлины	-	134	2	73
Благотворительность	-	-	-	254
Расходы по аннулированным договорам	-	358	-	173
Излишки/недостачи	158	145	388	601
Расходы социального характера	0	1 356	-	1 186
Страховые взносы	-	378	-	257
Цветочная продукция	-	6	-	27
Подарки	-	143	-	33
Услуги сторонних организаций	-	1 756	-	1 795
Оценочные обязательства по штрафам	-	1 150	-	-
Прочие	20	485	320	316
Итого прочие доходы/расходы	11 297	16 972	7 696	9 363

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 2016 год следующие показатели:

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	4
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 928	(15 847)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2016 год, стр.1х20% за 2015 год)	585	(3 169)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	1 532	771
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2016 год, стр.5х20% за 2015 год)	3 042	1 144
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	15 210	5 722
5.1		• Износ ОС	279	174
5.2		• Материалы	-	33
5.3		• Резерв по сомнительным долгам	9 715	1 922
5.4		• Цветочная продукция	6	27
5.5		• Расходы на соц. нужды	1 356	1 161
5.7		• Расчетная выручка ПБУ 2/2008	683	-
5.8		• Членский взнос «Газовый клуб»	305	-
5.9		• НДС	65	377
5.10		• Убытки прошлых лет	5	26
5.11		• Подарки	143	33
5.12		• Услуги сторонних организаций	1 229	1 250
5.13		• Административные штрафы	1 150	-
5.14		• Прочие не принимаемые	274	726
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2016 год, стр.7х20% за 2015 год)	1 510	373
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	7 553	1 866
7.2		• Амортизация	10	10
7.3		• Резерв по сомнительным долгам	7 543	1 856
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2016 год, стр.3х20% за 2015 год)	(1 828)	2 436
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	9 140	12 181
9.1		• Добровольное пенсионное страхование	218	844
9.2		• Расходы будущих периодов	(186)	(79)
9.3		• Убыток прошлых лет	(9 172)	11 416

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	4
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х20: за 2016 год, стр. 11х20% за 2015 год)	(289)	(38)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(1445)	(190)
11.1		• МПЗ собственного изготовления н.г.	23	11
11.2		• МПЗ собственного изготовления к.г.	(158)	(23)
11.3		• Готовая продукция н.г.	233	135
11.4		• Готовая продукция к.г.	(565)	(233)
11.5		• Спец.одежда	(978)	(80)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	-	-
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	-	-
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	11	-
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	800	(13 449)

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	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	800	(13 449)	16 857
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.	0.0402	(0.6759)	0.8472

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

Общество не производило в 2016 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась

их конвертация в дополнительное количество обыкновенные 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»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2016г.	2015г.	2014г.
ООО «ПетербургГаз»	СМР	113 086	59 498	67 446
ООО «ПетербургГаз»	Услуги	24 400	20 560	20 748
ООО «ПетербургГаз»	Готовая продукция	21 089	14 849	10 684
АО «Ленгаз-Эксплуатация»	услуги	1 268	1 457	1 364
АО «Ленгаз-Эксплуатация»	Готовая продукция	105	-	-
АО «Антикор»	Готовая продукция	1 227	1 438	2 857
АО «Антикор»	услуги	166	141	104
Всего			97 943	103 203

тыс.руб.

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год

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)		
	2016г.	2015г.	2014г.
ООО «ПетербургГаз»	3 915	8 558	1 105
АО «Ленгаз-Эксплуатация»	271	3 303	2 615
АО «Антикор»	432	347	2 765
Всего	4 618	12 208	6 485

Задолженность на 31.12.2016. перед следующими организациями Группы компаний ПетербургГаз:

Бух.счет	Контрагент	№ договора	Сальдо	
			Дт	Кт
60	Ленгаз-Эксплуатация	38С/14 от 25.03.2014	-	91 200,00
		Д/878-12 от 28.12.2012	-	57 612,48
		Итого:		148 812,48
60	ПетербургГаз	115 от 02.07.2015	-	21 064,51
		116 от 02.07.2015	-	21 064,51
		164 от 05.11.2015	-	1 096 650,34
		29-15-126 от 01.07.2015	-	20 000,00
		49 от 08.04.2016	-	193 904,68
		6.АО.00613 от 20.08.2014	-	100 251,00
		6.РР.00441 от 07.09.2016	-	53 700,00
		80 от 25.04.2016	-	1 759 383,96
		6.АО.00170 от 01.01.2010	420,00	
		Итого:	420,00	3 266 019,00
60	Антикор	48 от 01.04.2016	-	31 980,00
		Итого:	-	31 980,00
62	Ленгаз-Эксплуатация	818/15 от 31.12.2015	27 272,63	-
		Итого:	27 272,63	-
62	Антикор	002/Р-16 от 12.01.2016	44 596,00	-
		140/3-16 от 15.10.2016	24 225,40	-

АО «Ленпромгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2016 год

		Итого:	68 821,40	-
62	ПетербургГаз	00-22 ПГ от 17.07.2015	130 801,29	-
		00-24 ПГ от 23.09.2015	2 220 199,02	-
		00-58 ПГ от 30.11.2016	205 284,60	-
		03/16/5.5/031 от 11.04.2016	106 450,10	-
		03/16/5.5/043 от 11.04.2016	250 125,00	-
		13/14-05ПГ от 16.11.2015	13 560,74	-
		13/14-06ПГ от 11.03.2016	6 675,44	-
		13/14-07ПГ от 10.02.2016	9 392,56	-
		13/14-08ПГ от 10.02.2016	8 678,02	-
		13/14-10ПГ от 10.02.2016	14 162,95	-
		13/14-11ПГ от 11.03.2016	564 968,51	-
		13/14-129ПГ от 27.06.2016	14 603 960,45	-
		13/14-17ПГ от 11.03.2016	18 116,01	-
		13/14-20ПГ от 30.03.2016	16 795 403,55	-
		13/14-21ПГ от 11.03.2016	18 315,31	-
		166-Т от 09.12.2015	561 669,78	-
		20-СЧ от 22.08.2016	4 130,00	-
		200-ПГ от 01.01.2009 (Доп.согл. №1, №2, №3, №4)	651 893,76	-
		21-ГА от 01.07.2016	43 530,20	-
		25-16-021 от 09.03.2016	239 870,40	-
		ЛТО2-02ПГ от 05.02.2016	8 109 605,39	-
		ПJI2-23-15 от 20.04.2016	3 959 573,92	-
		ПJI2-3-15 от 03.06.2016	2 226,90	-
		ПJI2-61-15 от 09.06.2016	3 113 429,53	-
		01/16/5.5/002 от 18.02.2016	-	33 150,92
		04/16/5.5/062 от 26.04.2016	-	19 016,00
		08/14/5.5/109 от 11.08.2014	-	22 030,60
		09/16/5.5/141 от 19.09.2016	-	38 032,00
		13/14-11ПГ от 11.03.2016	-	20 000,00
		13/14-12ПГ от 11.03.2016	-	20 000,00
		13/14-130ПГ от 16.05.2016	-	12 568 172,08
		13/14-15ПГ от 11.03.2016	-	20000
		13/14-22ПГ от 11.03.2016	-	20 000,00
		13/14-23ПГ от 11.03.2016	-	20 000,00
		13/14-26ПГ от 21.03.2016	-	266 319,63
		ЛТО2-03ПГ от 05.02.2016	-	308 321,96
		П-П2С-561-2015 от 18.07.2016	-	19 999,82
		П-П2С-637-2015 от 14.06.2016	-	19 999,82
		П-П2С-739-2015 от 09.06.2016	-	19 999,82
		П-П2С-782-2015 от 14.06.2016	-	19 999,82
		П-П4Л-1461-2015 от 21.07.2016	-	23 360,93
		П-П4Л-339-2015 от 31.10.2016	-	2 959 810,99
		П-П4С-211-2016 от 08.09.2016	-	5 209 072,71

		П-П4С-217-2016 от 08.09.2016	-	4 291 891,28
		П-П4С-253-2016 от 08.09.2016	-	1 360 122,28
		П-П4С-255-2016 от 08.09.2016	-	1 153 623,70
		П-П4С-362-2015 от 13.04.2016	-	55 852,70
		П-П4С-363-2016 от 08.09.2016	-	791 528,42
		П-П4С-385-2016 от 08.09.2016	-	1 468 446,28
		П-П4С-423-2016 от 08.09.2016	-	317 823,32
		П-П4С-800-2015 от 19.07.2016	-	65 381,44
		ПЛ2-3-16 от 27.12.2016	-	13 518 501,97
		Итого:	51 652 023,43	44 650 458,49

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.

Выплаты в 2016г. краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу составили 5 911 т.р.

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 – 6 145 тыс.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 незначительной.

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 **01.01.2016г. по 31.12.2016г.** (один календарный год) АО «Ленпромгаз» было подано двенадцать исковых заявлений о взыскании задолженности.

Состояние судебных дел на 31.12.2016г.:

Таблица 7

№ п/п	Состояние дел	Количество
1	Удовлетворено исковых заявлений	1
2	Отказано в удовлетворении исковых требований в связи с добровольной оплатой ответчиком суммы долга	0
3	Находятся в производстве суда	1
4	Подано апелляционных жалоб	1
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 31.12.2016г. 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 31.12.2016г. 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 31.12.2016г. 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 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.

Информация по совместной деятельности

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2016 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Ленпромгаз» деятельность по совместному осуществлению операций, использованию активов и договорам простого товарищества не велась.

Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2016 г. В АО «Ленпромгаз» решений о прекращении (сокращении) финансово-хозяйственной деятельности не принималось, резервов по прекращаемой деятельности не создавалось.

АО «Ленпромгаз» не намерено прекращать финансово-хозяйственную деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

24 марта 2017г.

Генеральный директор



Зыков А.В.

Главный бухгалтер

Жарова Т.В.