



Исх. № 84 от «30» марта 2017 г.

## **Аудиторское заключение**

### **Адресат:**

Учредителю Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб» и иным пользователям отчетности

### **Сведения об аудируемом лице:**

Наименование: Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб»

Сокращенное наименование: ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Государственный регистрационный номер: 1038900502244

Место нахождения: 629008, Российская Федерация, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 128

### **Сведения об Аудиторе:**

Наименование: Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ»

Государственный регистрационный номер: 1025500742607

Место нахождения: Россия, 644043, г. Омск, ул. Щербанёва, д. 25

Наименование СРО, членом которой является аудиторская организация:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606059675

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб», состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2016 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Главный аудитор  
ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»



Сусло Ю.А.

*(На основании доверенности генерального директора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Амелина Олега Александровича от 06.05.2016 года № 28)*

*«30» марта 2017 года*

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация ГУП ЯНАО Ямалгосснаб

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Собственность субъектов РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 128

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	595 697	616 742	421 157
	в том числе:				
	основные средства предприятия		320 670	341 841	383 952
	незавершенное строительство		270 885	270 885	33 159
	оборудование к установке		4 143	4 016	4 047
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	186 019	158 256	121 227
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>781 716</b>	<b>774 998</b>	<b>542 384</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	317 949	154 454	353 574
	в том числе:				
	сырье, материалы		3 084	4 705	4 468
	затраты в незавершенном производстве		28 827	9 902	41 540
	готовая продукция и товары для перепродажи		286 037	139 846	307 566
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	239	239	10 258
	Дебиторская задолженность	1230	3 748 158	4 217 082	4 285 819
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		3 388 908	3 617 834	3 586 402
	поставщики и заказчики		52 602	231 926	231 844
	налоги и сборы		2 330	2 466	81 976
	расчеты с внебюджетным фондом		-	298	902
	расчеты с подотчетными лицами		55	103	1 359
	расчеты с персоналом по прочим операциям		35	177	169
	расчеты с прочими дебиторами		304 228	364 278	383 168
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	162 727	56 244	74 423
	в том числе:				

	касса		943	599	-
	расчетный счет		161 715	55 465	74 085
	переводы пути		69	181	338
	Прочие оборотные активы	1260	902	920	2 555
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам		-	-	1 694
	расходы будущих периодов		63	73	84
	недостачи и потери от порчи ценностей		65	65	1
	денежные средства в банке лишенном лицензии		775	783	775
	Итого по разделу II	1200	4 229 975	4 428 940	4 726 629
	<b>БАЛАНС</b>	1600	5 011 691	5 203 938	5 269 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	180 000	250 000	300 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 234	3 723	4 091
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 420	1 335	1 335
	в том числе: резерв, созданный в соответствии с учредительными документами		3 420	1 335	1 335
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(165 252)	(66 901)	(153 491)
	Итого по разделу III	1300	21 403	188 157	151 934
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	740	608	994
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	740	608	994
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	2 307 151	2 259 938	2 260 453
	в том числе:				
	кредиты		2 304 774	2 256 802	2 258 707
	проценты по кредитам		2 377	3 136	1 746
	Кредиторская задолженность	1520	2 672 011	2 740 846	2 846 639
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		10 742	212 324	2 828 871
	покупатели и заказчики		3 494	3 886	11 038
	задолженность перед персоналом организации		-	-	27
	задолженность перед внебюджетными фондами		4 430	-	1 931
	задолженность по налогам и сборам		14 145	12 386	2 351
	расчеты с прочими кредиторами		2 639 201	2 512 250	2 423
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	158
	Оценочные обязательства	1540	10 385	14 389	8 835
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 989 548	5 015 173	5 116 085
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 011 691	5 203 938	5 269 013



Руководитель

(подпись)

Мелкумов Игорь Олегович

(расшифровка подписи)

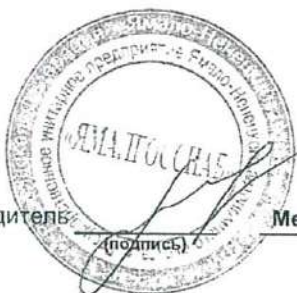
28 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>ГУП ЯНАО Ямалгосснаб</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</u>		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / РФ</u>		ИНН	14869470		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	8901014412		
		по ОКФС / ОКФС	46.71.2		
		по ОКЕИ	65242	13	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	3 971 250	4 367 335
	Себестоимость продаж	2120	(3 445 852)	(4 140 587)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	525 398	226 748
	Коммерческие расходы	2210	(126 332)	(153 110)
	Управленческие расходы	2220	(73 523)	(90 133)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	325 543	(16 495)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(441 882)	(330 989)
	Прочие доходы	2340	43 213	650 446
	в том числе:			
	доходы от реализации основных средств		435	960
	доходы от реализации прочего имущества		-	4
	прочие операционные доходы		4 459	271 669
	прочие внереализационные доходы		6 878	27 200
	доходы в виде восстановленных резервов		1 279	346 349
	штрафы		29 614	3 635
	списание кредиторской задолженности		548	628
	Прочие расходы	2350	(107 895)	(279 989)
	в том числе:			
	расходы от реализации основных средств		(102)	(2 664)
	расходы от реализации прочего имущества		-	-
	расходы на услуги банков		(1 159)	(1 317)
	прочие операционные расходы		(37 164)	(71 576)
	убыток прошлых лет		(313)	(889)
	расходы в виде созданных резервов		(12 298)	(135 648)
	прочие внереализационные расходы		(21 680)	(15 577)
	штрафы		(33 136)	(51 089)
	списание дебиторской задолженности		(2 045)	(1 229)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(181 021)	22 973
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 574	(40 187)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(133)	386
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	27 763	35 206
	Прочее	2460	946	(2 946)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(152 445)	55 619

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	(152 445)	55 619
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Мелкумов Игорь Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.



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

Коды	
0710003	
31	12 2016
14869470	
8901014412	
46.71.2	
65242	13
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля оптовой моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Собственность субъектов РФ

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**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	300 000	-	4 091	1 335	(153 491)	151 935
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	55 619	55 619
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	55 619	55 619
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	(50 000)	-	-	-	30 603	(19 397)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(19 397)	(19 397)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(50 000)	-	-	X	50 000	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(367)	-	367	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	250 000	-	3 723	1 335	(66 901)	188 157
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	(70 000)	-	-	-	(96 755)	(166 755)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(152 445)	(152 445)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(405)	(405)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(70 000)	-	-	X	70 000	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(13 905)	(13 905)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(489)	-	489	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 086	(2 086)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	180 000	-	3 234	3 420	(165 251)	21 403

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	151 935	(367)	36 589
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	151 935	(367)	36 589
в том числе:				188 157
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	(153 491)	-	86 590
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(153 491)	-	86 590
До корректировок	3402	305 426	(367)	(50 000)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	305 426	(367)	(50 000)
				255 059

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	21 403	188 157	152 092



Руководитель Мелкумов Игорь Олегович  
(подпись) (рашифровка подписи)

28 марта 2017 г.

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

Организация **ГУП ЯНАО Ямалгосснаб**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения** / **Собственность субъектов РФ**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФП

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 712 551	4 832 807
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 712 495	4 820 289
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	56	12 518
Платежи - всего	4120	(2 640 346)	(4 848 192)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 963 570)	(4 353 236)
в связи с оплатой труда работников	4122	(110 223)	(132 658)
процентов по долговым обязательствам	4123	(360 336)	(214 949)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налоги с боры	4125	(107 130)	(112 109)
прочие платежи	4129	(99 087)	(35 240)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	72 205	(15 385)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	435	960
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	435	960
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	(224)	(1 849)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(224)	(1 849)
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	211	(889)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 000 000	1 400 935
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000 000	1 400 935
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	(965 934)	(1 402 840)
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	(13 906)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(952 028)	(1 402 840)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	34 066	(1 905)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>106 482</b>	<b>(18 179)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>56 245</b>	<b>74 423</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>162 727</b>	<b>56 244</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Мелкумов Игорь Олегович

(расшифровка подписи)


28 марта 2017 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация ГУП ЯНАО Ямалгосснаб Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
**Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / РФ**  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710006		
2016	12	31
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель:  **Мелкумов Игорь Олегович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.

## Расчет стоимости чистых активов

ГУП ЯНАО Ямалгосснаб  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	595 697	616 742	421 157
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	186 019	158 256	121 227
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	317 949	154 454	353 574
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	239	239	10 258
Дебиторская задолженность*	1230	3 748 158	4 217 082	4 285 819
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	162 727	56 244	74 423
Прочие оборотные активы	1260	902	920	2 555
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>5 011 691</b>	<b>5 203 938</b>	<b>5 269 013</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	740	608	994
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 307 151	2 259 938	2 260 453
Кредиторская задолженность	1520	2 672 011	2 740 846	2 846 639
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	10 385	14 389	8 835
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>4 990 288</b>	<b>5 015 781</b>	<b>5 116 921</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>21 403</b>	<b>188 157</b>	<b>152 092</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего	5121	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

**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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-



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 в том числе:	5240	за 2016 г.	274 901	4 207	-	(4 081)	275 027
	5250	за 2015 г.	37 206	238 123	-	(428)	274 901
Реконструкция и дооборудование теплохода "Приуралье"	5241	за 2016 г.	1 327	-	-	-	1 327
	5251	за 2015 г.	-	1 327	-	-	1 327
Стрелковый комплекс п.Горножыявск	5242	за 2016 г.	17 841	-	-	-	17 841
	5252	за 2015 г.	17 841	-	-	-	17 841
Гостевой домик п.Горножыявск	5243	за 2016 г.	5 228	-	-	-	5 228
	5253	за 2015 г.	5 228	-	-	-	5 228
Свайное поле (Ж/б сваи 80 штук)	5244	за 2016 г.	327	-	-	-	327
	5254	за 2015 г.	327	-	-	-	327
Здание гаража г.Салехард,ул.Подшибякина №Я-00001720	5245	за 2016 г.	817	-	-	-	817
	5255	за 2015 г.	817	-	-	-	817
Витрина морозильная Полюс	5246	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2015 г.	30	-	-	(30)	-
Теплоход Ирбис	5247	за 2016 г.	12 963	-	-	-	12 963
	5257	за 2015 г.	12 963	-	-	-	12 963
Аппарат высокого давления KARCHER HD6/15C	5248	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015 г.	-	52	-	(52)	-
Маршрутизатор MikroTik Cloud Core Router CCR1009-8G-1S-1S+	5249	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2015 г.	-	41	-	(41)	-
Мобила МБ-442 М2 фирменная медiana (Баня переносная)	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2015 г.	-	89	-	(89)	-
МФУ Лазерный Kyocera FS-6530MFP (1102MW3NLO) A3 Duplex Net 30стра4 копир/принтер/сканер USD 2.0 ADS НуPas	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2015 г.	-	71	-	(71)	-
Насос погружной FePeto STP 150C с установочным комплектом	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2015 г.	-	98	-	(98)	-
Отопитель Webasto AT 2000 ST 24B (дизель) полный к-т	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2015 г.	-	46	-	(46)	-
Объект незавершенного строительства - Склад хранения окружного резерва материальных ресурсов для ликвидации ЧС природного и техногенного характера на территории автономного округа в г. Лабитнанги, территория базы Лабитнанского филиала ГУП ЯНАО «Ямалгоссн Емкость Н 8000 (голубой)	-	за 2016 г.	236 399	-	-	-	236 399
	-	за 2015 г.	-	236 399	-	-	236 399
Емкость Т10000 (синяя)	-	за 2016 г.	-	64	-	-	64
	-	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Капитализация расходов по среднему ремонту	-	за 2016 г.	-	62	-	-	62
	-	за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	3 983	-	(3 983)	-

Тепловоза ТЭМ2 №1061

МФУ Лазерный Кюосегг Ecosys M3040 dn  
(1102P03NLO) A4 Duplex Net 40стр (replace FS  
-3040MFP+)

Пожарная сигнализация, система оповещения и  
управления эвакуацией (АЗС п.Аксаржа)

	за 2015 г.				
	за 2016 г.	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	41	-	(41)
	за 2016 г.	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	57	-	(57)
	за 2016 г.	-	-	-	-

**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:			
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	9 288	42 597	39 490
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	275 259	282 544	282 544
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	-	-	-





**3.2. 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	-	-	-



**4.2. 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	-	-	-
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 долгов в краткосрочную задолженность	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, по 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2016 г.	6 029 765	(1 812 683)	5 836 760	29 614	(6 707 215)	(207)	372 122	-	-	-	-	-	-	-	5 188 719	(1 440 561)	
	5530	за 2015 г.	6 033 972	(1 748 153)	7 578 369	3 635	(7 526 456)	(59 754)	(64 530)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 029 765	(1 812 683)
Авансы выданные	5511	за 2016 г.	5 430 517	(1 812 683)	4 789 743	550	(5 391 221)	(121)	372 122	-	-	-	-	-	-	-	-	4 829 469	(1 440 561)
	5531	за 2015 г.	5 334 555	(1 748 153)	5 264 242	533	(5 167 810)	(1 004)	(64 530)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 430 517	(1 812 683)
Прочая	5512	за 2016 г.	231 926	-	673 327	-	(852 565)	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 602	-
	5532	за 2015 г.	231 844	-	248 547	-	(248 416)	(49)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231 926	-
Итого	5513	за 2016 г.	367 322	-	373 690	29 065	(463 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306 648	-
	5533	за 2015 г.	467 573	-	2 065 580	3 102	(2 110 231)	(58 702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367 322	-
Итого	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	6 029 765	(1 812 683)	5 836 760	29 614	(6 707 215)	(207)	372 122	-	-	-	-	-	-	-	-	5 188 719	(1 440 561)
	5520	за 2015 г.	6 033 972	(1 748 153)	7 578 369	3 635	(7 526 456)	(59 754)	(64 530)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 029 765	(1 812 683)

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		2 036 568	596 007	2 415 165	667 012	2 296 511	500 511
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	1 706 950	368 302	186 536	117 207	2 111 285	315 285
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	48 449	1 096	170 662	170 662	-	19 987
прочая	5542	281 168	226 609	379 142	379 142	-	165 239
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2016 г.	5 000 784	10 654 492	-	(10 685 668)	(446)	-	-	-	4 979 162
	5580	за 2015 г.	4 995 882	10 774 878	-	(10 769 378)	(598)	-	-	-	5 000 784
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	212 324	4 578 825	-	(4 760 407)	-	-	-	-	10 742
	5581	за 2015 г.	2 717 661	4 673 979	-	(7 179 146)	(168)	-	-	-	212 324
авансы полученные	5562	за 2016 г.	3 886	174 542	-	(174 489)	(446)	-	-	-	3 494
	5582	за 2015 г.	11 038	276 049	-	(282 770)	(430)	-	-	-	3 886
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	12 386	747 762	-	(746 003)	-	-	-	-	14 145
	5583	за 2015 г.	4 988	929 153	-	(921 755)	-	-	-	-	12 386
кредиты	5564	за 2016 г.	2 259 938	1 097 934	-	(1 050 721)	-	-	-	-	2 307 151
	5584	за 2015 г.	2 260 453	1 502 927	-	(1 503 441)	-	-	-	-	2 259 938
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	2 512 250	4 065 430	-	(3 934 049)	-	-	-	-	2 643 631
	5586	за 2015 г.	1 743	3 392 770	-	(882 264)	-	-	-	-	2 512 250
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	5 000 784	10 654 492	-	(10 685 668)	(446)	-	X	X	4 979 162
	5570	за 2015 г.	4 995 882	10 774 878	-	(10 769 378)	(598)	-	X	X	5 000 784

**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	2 524	132 681	6 455
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 576	131 839	5 358
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	948	765	1 097
	5593	-	57	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	3 462 081	4 132 344
Расходы на оплату труда	5620	99 433	142 642
Отчисления на социальные нужды	5630	24 242	31 495
Амортизация	5640	8 209	8 614
Прочие затраты	5650	32 817	42 910
Итого по элементам	5660	3 626 782	4 358 005
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	18 925	25 823
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 645 707	4 383 828

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 389	18 213	(22 217)	-	10 385
в том числе:	5701	14 389	18 213	(22 217)	-	10 385



**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	2 582 671	3 272 795	1 536 824
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2016 г.	5910	1 339 774	-	1 304 774	-
за 2015 г.	5920	1 339 774	-	1 339 774	-
за 2016 г.	5911	-	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-	-

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»  
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ГУП ЯНАО «ЯМАЛГОССНАБ»**

**за 2016 год**

Бухгалтерская отчетность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

## 1. Общие сведения

Государственное унитарное предприятие ЯНАО «Ямалгосснаб», сокращенное название ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» (далее Предприятие), учреждено Постановлением Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа №305 от 24.07.2003г.

ИНН 8901014412, зарегистрировано Свидетельство 89 №000271658 от 04.08.2003г. выданное Межрайонной ИМНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам по ЯНАО.

Среднегодовая численность работающих на Предприятии с учетом работников, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера составила 114 человек.

Предприятие зарегистрировано по адресу: Россия, 629008, г. Салехард, ул. Республики 128.

**Основной государственный регистрационный номер – 1038900502244**

**Основными видами деятельности Предприятия в соответствии с полученными лицензиями являются:**

- торгово-закупочная деятельность с использованием различных форм торговли;
- посредническая (комиссионная, агентская и т.п.) деятельность;
- закупка, хранение и реализация нефтепродуктов, топливно-энергетических ресурсов;
- оказание услуг хранения;
- выполнение общестроительных и ремонтных работ объектов производственной базы;
- услуги по обеспечению питанием в ресторанах, кафе и прочих предприятиях;
- предоставление гостиничных услуг

**Полномочия собственника имущества осуществляет:**

**Департамент по управлению государственной собственностью автономного округа.**

*-Швагер Олеся Владимировна, директор департамента.*

**Отраслевой департамент, на который возложены функции координации и регулирования деятельности предприятия.**

**Департамент агропромышленного комплекса, торговли и продовольствия ЯНАО**

*-Югай Виктор Климентьевич, директор департамента*

## 2. Цели деятельности предприятия:

- Своевременное и полное обеспечение получателей бюджетных средств автономного округа топливно-энергетическими ресурсами, продукцией производственно-технического назначения товарами первой необходимости.
- Взаимодействия с органами местного самоуправления в решении вопросов исполнения муниципальных заказов на поставку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд;
- Оказания услуг по приемке, обработке и хранению грузов;
- Разработки и реализации программ по совершенствованию системы снабжения.

Организация централизованного завоза топливно-энергетических ресурсов для нужд предприятий и организаций автономного округа в районы с ограниченными сроками завоза грузов является основным и главным видом деятельности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб».

Сложность организации поставок в районы и населенные пункты Ямало-Ненецкого автономного округа обуславливается следующими причинами:

-отсутствием возможности круглогодичного завоза в них грузов в связи с особенностями природно-климатических условий в данных районах и населенных пунктах, вызывающих необходимость производить завоз в течение ограниченного периода времени;

-необходимостью концентрации значительных финансовых ресурсов на обеспечение завоза больших объемов продукции в ограниченный срок;

-значительными затратами на транспортирование и хранение завозимых грузов;

-недостаточными финансовыми возможностями муниципальных образований Ямало-Ненецкого автономного округа по обеспечению досрочного завоза за счет собственных средств;

-жесткой зависимостью обеспечения своевременного завоза продукции от политики третьих лиц (производителей продукции, перевозчиков), расположенных, как правило, за пределами автономного округа.

Помимо обеспечения предприятий и учреждений ЯНАО топливно-энергетическими ресурсами, ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» осуществляет поставки продукции производственного назначения, строительных материалов, автотехники и других товаров в рамках государственных и муниципальных контрактов, размещаемых согласно действующему законодательству.

Располагая производственной базой в г.Лабытнанги, где есть подъездные пути, причал, порталы и козловые краны, обширные складские помещения, предприятие имеет возможность оказывать комплекс услуг по приемке, хранению грузов, централизованно комплектовать продукцию любым видом транспорта.

### 3. Сведения о сделках с аффилированными лицами

Связанные стороны за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 года:

1. Исполнительный орган ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»
  - Департамент имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа;
  - Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа
  - Департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа
  - Департамент агропромышленного комплекса, торговли и продовольствия Ямало-Ненецкого автономного округа
  - Департамент тарифной политики, энергетики и жилищного комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа

2. Основной управленческий персонал:

2.1. Генеральный директор: в период с 28.06.2015 года по текущий момент – Мелкумов Игорь Олегович

1. Отраслевой исполнительный орган ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

- Департамент имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	Договора аренды земельных участков	№ 25-АО/11 от 18.10.2011г. № 20-АО/14 от 25.04.2014г. № 24-АО/10 от 16.06.2010г. № 3-АО/12 от 18.04.2012г. № 4-АО/12 от 11.05.2012г.	7 313, 43		
Сумма в тыс.руб.			7 313, 43		

- Департамент агропромышленного комплекса, торговли и продовольствия Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в тыс.руб.					

- Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	Договор о бюджетном кредите	№ 1-190/ДФ от 14.11.05г.	1 304 774,0	Бюджетный кредит	
Сумма в тыс.руб.			1 304 774,0		

- Департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в тыс.руб.					

- Департамент тарифной политики, энергетики и жилищного комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в тыс.руб.					

2. Основной управленческий персонал:

2.1. Генеральный директор: в период с 29.06.2015г по текущий момент – Мелкумов Игорь Олегович

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в руб.					

### 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией, утверждаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится методом ФИФО.

Общехозяйственные затраты (счет 26) ведется в разрезе подразделений и статей затрат, закрывается на счет 90 «Продажи» субсчет 90.07.

Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), учитываются в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей. В конце месяца указанные расходы частично списываются в дебет счета 90.07 субсчет «Расходы на продажу», с учетом распределения между проданными товарами и остатком товаров на конец месяца.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, применяется способ по первоначальной стоимости каждой единицы.

Проверку наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений проводить один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Расходы по займам признаются прочими расходами (отражаются по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы»), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (отражаются по дебету счета 08 по соответствующему субсчету).

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Бюджетные субсидии признаются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

На Предприятии создаются резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под снижение стоимости товаров.

На Предприятии формируются оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков.

#### **4. Информация о событиях после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты в отчетном периоде за 2016 год не установлено.

#### **5. Информация о связанных сторонах.**

Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2016 год) по управленческому персоналу в количестве 7 человек, а именно: генеральный директор, главный бухгалтер, зам.ген.директора - нач.управления экономики, зам.ген.директора – нач.юридического управления, зам.ген.директора – нач.управления ТЭР, зам.ген.директора, исполнительный директор, составили 26,5 млн.рублей.



Бухгалтерская отчетность за 2016 год

Наименование статей баланса	номер строки формы	всего
<b>Актив</b>		
<b>I. Внеоборотные активы</b>		
<i>Нематериальные активы</i>	1110	-
<i>Основные средства</i>	1150	595 697
<i>Основные средства организации</i>		320 670
<i>незавершенное строительство</i>		270 885
<i>приобретение объектов</i>		-
<i>оборудование к установке</i>		4 143
<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	1160	-
<i>Финансовые вложения</i>	1170	
<i>Отложенные налоговые активы</i>	1180	186 019
<i>Прочие внеоборотные активы</i>	1190	-
<b>итого</b>	<b>1100</b>	<b>781 716</b>
<b>II. Оборотные активы</b>		
<i>Запасы</i>	1210	317 949
<i>В т.ч.</i>		
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>		3 084
<i>затраты в незавершенном производстве</i>		28 827
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>		286 037
<i>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</i>	1220	239
<i>ндс по приобретенным ос</i>		239
<i>ндс по приобретенным мпз</i>		-
<i>Дебиторская задолженность</i>	1230	3 748 158
<i>в т.ч.</i>		
<i>Покупатели и заказчики</i>		3 388 908
<i>поставщики и подрядчики</i>		52 602
<i>налоги и сборы</i>		2 330
<i>расчеты с внебюдж.фондом</i>		-
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>		55
<i>расчеты с персоналом по прочим операциям</i>		35
<i>расчеты с разными дт и кт</i>		304 228
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	1240	-
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	1250	162 727
<i>касса</i>		943
<i>р/сч</i>		161 715
<i>переводы в пути</i>		69
<i>Прочие оборотные активы</i>	1260	902
<i>НДС по авансам и предоплатам</i>		-
<i>расходы будущих периодов</i>		63
<i>недостачи и потери от порчи ценностей</i>		65
<i>денежные средства в банке лишенном лицензии</i>		775
<b>итого</b>	<b>1200</b>	<b>4 229 975</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 011 691</b>

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Наименование статей баланса	номер строки формы	
<i>Пассив баланса</i>		
<b>III. Капиталы и резервы</b>		
<i>Уставный капитал</i>	<b>1310</b>	<b>180 000</b>
<i>Собственные акции, выкупленные у акционеров</i>		-
<i>Добавочный капитал переоценка внеоборот. активов</i>	<b>1340</b>	<b>3 234</b>
<i>Добавочный капитал без переоценки внеоборот. активов</i>	<b>1350</b>	-
<b>Резервный капитал</b>	<b>1360</b>	<b>3 420</b>
в том числе :		
<i>Резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>		-
<i>резервы, образованные в соответствии с учредительными документами</i>		3 420
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	<b>1370</b>	<b>(165 252)</b>
<b>итого</b>	<b>1300</b>	<b>21 403</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>		-
<i>Займы и кредиты</i>	<b>1410</b>	-
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<b>1420</b>	<b>740</b>
<i>Оценочные обязательства</i>	<b>1430</b>	
<i>Прочие долгосрочные обязательства</i>	<b>1450</b>	-
<b>итого</b>	<b>1400</b>	<b>740</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>		-
<i>Заемные средства</i>	<b>1510</b>	<b>2 307 151</b>
в том числе:		
<i>кредиты</i>		2 307 151
<i>проценты по кредитам</i>		2 377
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>2 672 011</b>
в том числе:		
<i>поставщики и подрядчики</i>		10 742
<i>покупатели и заказчики</i>		3 494
<i>задолженность перед персоналом организации</i>		-
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>		4 430
<i>задолженность по налогам и сборам</i>		14 145
<i>прочие кредиторы</i>		2 639 201
<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</i>		-
<i>Доходы будущих периодов</i>	<b>1530</b>	-
<i>Оценочные обязательства</i>	<b>1540</b>	<b>10 385</b>
<i>Прочие краткосрочные обязательства</i>		-
<b>итого</b>	<b>1500</b>	<b>4 989 548</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 011 691</b>

Отчет о финансовых результатах за период  
с 01 января по 31 декабря 2016г

Наименование показателей	номер строки	всего
1	2	3
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>		
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	2110	3 971 250
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(3 445 852)
Валовая прибыль	2100	525 398
Коммерческие расходы	2210	(126 332)
Управленческие расходы	2220	(73 523)
<i>Прибыль (убыток) от продаж</i>	2200	325 543
<b>Прочие доходы и расходы</b>		
Проценты к получению	2320	-
Проценты к уплате	2330	(441 882)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
<b>Прочие доходы</b>	2340	43 213
доходы от реализации ос	2341	435
доходы от реализации прочего имущества	2342	-
прочие операционные доходы	2343	4 459
прочие внереализационные доходы	2344	6 878
целевое финансирование	2345	-
доходы в виде восстановленных резервов	2346	1 279
штрафы	2347	29 614
списание кредиторской задолженности	2348	548
<b>Прочие расходы</b>	2350	(107 895)
Расходы, связанные с реализацией ОС	2351	(102)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2352	-
расходы на услуги банков	2353	(1 159)
прочие операционные расходы	2354	(37 164)
убыток прошлых лет	2355	(313)
расходы в виде созданных резервов	2356	(12 298)
прочие внереализационные расходы	2357	(21 680)
штрафы	2358	(33 136)
списание дебиторской задолженности	2359	(2 045)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	(181 021)
Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2410	-
в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	8 574
изменение ОНО	2430	(133)
изменение ОНА	2450	27 763
Иные аналогичные обязательные платежи	2460	946
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного года</b>	2400	(152 445)
результат от переоценки внеоборотных активов не вкл. в чист. прибыль	2510	
результат от проч. операций не вкл. в чистую прибыль	2520	
совокупный фин рез-ат	2500	(152 445)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	

## Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

Прибыль – это разница между выручкой (доходом) и затратами (расходом). Прибыль является ключевой мерой финансовой эффективности предпринимательской деятельности.

В бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) выделяют следующие показатели прибыли:

- валовая прибыль (убыток) – разница между выручкой без НДС и себестоимостью продаж;
- прибыль (убыток) от продаж – валовая прибыль за минусом коммерческих и управленческих расходов;
- прибыль (убыток) до налогообложения - прибыль (убыток) от продаж плюс процентные и прочие доходы и расходы, кроме налога на прибыль;
- чистая прибыль (убыток) – итоговый финансовый результат с учетом всех доходов и расходов организации.

В процессе деятельности предприятия за 2016 год согласно «Отчету о финансовых результатах» была получена валовая прибыль 525,4 млн. рублей. Прибыль от продаж по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия так же является положительным показателем и составляет 325,5 млн. рублей. Чистая прибыль по итогам работы ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» полученная за 2016 год компонент отрицательный - 152,5 млн. рублей. Указанный показатель убытка за 2016 год сформировался, в основном, за счет операций с резервом по сомнительным долгам по дебиторской задолженности перед предприятием. В результате изменений, внесенных приказом Минфина России от 24.12.2010 N 186н в «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» N 34н от 27.09.1998, организации, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, лишены права выбора - создавать или не создавать резервы сомнительных долгов. Согласно новой редакции п. 70 Положения N 34н организация в обязательном порядке создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В 2016 году дополнительно создан резерв по сомнительным долгам, сумма которого составила 12 млн. рублей, основную часть из которой составляет задолженность за поставленные нефтепродукты в навигационный период 2013-2015г.г.

Нужно упомянуть, что ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб», в соответствии с пунктом 2.7 раздела II Постановления Правительства ЯНАО №126-П от 13.02.2015года и Законом №16-ЗАО от 02.03.2015года, признан оператором централизованной поставки нефтепродуктов, а также оказания связанных с такой поставкой услуг, необходимых для обеспечения жизнедеятельности населения муниципальных образований в Ямало-Ненецком автономном округе, расположенных в районах с ограниченными сроками завоза грузов (продукции), в навигацию 2016 года. Для выполнения поставок ТЭР и обеспечения населенных пунктов на периферии в полном объеме, согласно заявкам муниципальных образований, предприятию не хватает собственных оборотных средств. ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» вынужденно привлекать заемные средства кредитных организации в крупных размерах (1,4 млрд.

рублей), что соответственно накладывает большую нагрузку на предприятие по уплате процентов по кредитным линиям согласно кредитным договорам (180 млн. рублей) в 2016 году.

Кроме использования заемных средств кредитных организаций, предприятие приняло решение о переходе на оплату части поставок нефтепродуктов посредством факторинговых операций. В 2016 году были оплачены поставки нефтепродуктов через факторинговую фирму на сумму 2,5 млрд. рублей. Согласно условиям договора факторинговые услуги оплачиваются предприятием дополнительно и за отчетный период составили 180 млн. рублей.

Так же в 2016 году был заключен договор на поставку топливно-энергетических ресурсов с ПАО «Газпром нефть» в форме коммерческого кредита. За поставку ТЭР с отсрочкой платежа предприятие уплатило проценты на сумму 82 млн. рублей.

В общей сложности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» получило расходов за отчетный 2016 год в виде процентов по кредитам, факторинговым услугам и расходов за отсрочку платежа на сумму 441 млн. рублей.

Однако, если сравнить показатель валовой прибыли и прибыли от продаж за предыдущий 2015 год и отчетный 2016 год, можно обратить внимание, что в 2015 г – это 227 млн. рублей и -17 млн. рублей соответственно, а в 2016 году – оба показателя положительные: 525 млн. рублей и 325 млн. рублей. Заметена значительная положительная тенденция в проведении управленческих операций руководства для получения прибыли предприятия.

При всех перечисленных факторах финансовый результат деятельности предприятия отражен как убыток текущего периода. Что в свою очередь отразилось на уменьшении нераспределенной прибыли предприятия, соответственно и на снижении чистых активов предприятия.

По состоянию на 31.12.2016 года стоимость чистых активов предприятия меньше размера уставного фонда, вместе с тем руководство ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» принимает меры к улучшению финансового положения предприятия и исходит из намерения продолжать деятельность организации в будущем.

Расшифровки строк баланса.

### 1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2015 году:

	Сумма в тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2016	341 841
Увеличение стоимости основных средств, всего	5 305
<i>в том числе за счет:</i>	
-приобретения новых объектов	5 305
-прочий приход	

ГУП ЯНАО «Ямалгоснаб»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	
<i>в том числе за счет:</i>	
-продажи основных средств	17 175
-списания основных средств (списание до 40 000 рублей)	1 092
-безвозмездной передачи	
-прочее выбытие (в т.ч. амортизация)	8 209
<b>Итого изменение первоначальной стоимости основных средств</b>	
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2016	<b>320 670</b>

Существенные объекты основных средств, приобретенные в 2016 году:

	Сумма в тыс. руб.
<b>Здания</b>	<i>0</i>
<i>в том числе:</i>	
<b>Сооружения</b>	<i>0</i>
<i>в том числе:</i>	
<b>Машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь</b>	<i>5 305</i>
<i>В том числе:</i>	
Прочие оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	<i>5 305</i>
<b>Итого</b>	<b><i>5 305</i></b>

2. Незавершенное строительство (строка 1152 Баланса):

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Вложения во внеоборотные активы, всего:	<b>270 885</b>	<b>270 885</b>
<i>в том числе:</i>		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом (теплоход Ирбис)	12 963	12 963
Гостевой домик п.Горонокнязевск	5 228	5 228
Здание гаража г.Салехард, ул.Подшибякина	817	817
Здание склада хранения и выдачи оружия	13 824	13 824
приобретение отдельных объектов основных средств (Свайное поле (Ж/б сваи 80 штук) Глазкова)	327	327
Реконструкция теплохода «Приуралье»	1 327	1 327
Объект незавершенного строительства - Склад хранения окружного резерва материальных ресурсов	236 399	236 399
<b>ИТОГО:</b>	<b>270 885</b>	<b>270 885</b>

**3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)**

В соответствии с ранее принятым решением Департамента имущественных отношений (исх. №04-1-05/11-339-ИИ от 27.12.07 года) ГУП «Ямалгосснаб» выступило учредителем ООО «Ямалпродукт» с 100% принадлежностью доли уставного капитала государственному предприятию. Согласно действующему законодательству РФ о размере уставного капитала, был сформирован уставный капитал ООО в размере 15 (пятнадцать тысяч) рублей. Так же в качестве вноса в уставный капитал было передано торговое оборудование на сумму 717 (семьсот семнадцать тысяч) рублей.

В декабре 2013 года было принято решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений в размере вноса в уставной фонд ООО «Ямалпродукт», в связи с наличием ряда признаков повлекших такие результаты, согласно ПБУ19/02. В 2014 году финансовые вложения в ООО «Ямалпродукт» были списаны за счет резерва в связи с решением суда об объявлении предприятия банкротом. В 2015 году долгосрочных вложений не создавалось.

**4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)**

Движение отложенных налоговых активов в 2016 году:

Остаток на 31.12.2015 года	158 306
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	27 713
Погашено в уменьшение налоговых платежей	
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
<b>Остаток на 31.12.2016 года</b>	<b>186 019</b>

**5. Материально-производственные запасы на 31.12.2016 года (строка 1211 Баланса):**

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Тара	-	-
Сырье и материалы	359	127
Запасные части	846	59
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	368	193
Строительные материалы	827	1 167
Топливо	803	654
Прочие	1 502	884
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 705</b>	<b>3 084</b>

*6. Дебиторская задолженность на 31.12.2016 года (строка 1230 Баланса):*

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Дебиторская задолженность по расчетам за реализованные активы	4 217 082	3 748 158
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 217 082</b>	<b>3 748 158</b>

Изменение дебиторской задолженности возникло в связи созданием резервов по сомнительным долгам по несвоевременным расчетам предприятий Муниципальных образований за поставленные топливно-энергетические ресурсы в навигацию 2013 - 2015 года, это повлекло уменьшение строки баланса 1230 «дебиторская задолженность». В то же время увеличились долги по расчетам за ТЭР навигационного периода 2016года, так как гашение производится согласно утвержденным графикам расчетов, в которых последний срок оплаты - май 2017 года.

*7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2016 года (строка 1231 Баланса):*

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 617 834	3 388 908
<b>ИТОГО</b>	<b>3 617 834</b>	<b>3 388 908</b>

*8. Кредиты и займы (строка 1410, 1510 Баланса):*

В проверяемом периоде Предприятие работало по договорам на кредитование:

- договор о предоставлении бюджетного кредита, заключенный с департаментом финансов Ямало-Ненецкого автономного округа, от 14.11.2005 № 1-190/ДФ. На 31.12.2015г задолженность по договору в размере 1 339 774 тыс. руб. (срок возврата кредита 25.05.2017г., согласно соглашению по реструктуризации задолженности от 01.06.2016г. № 05/1-1544).

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с ОАО «Газпромбанк» Филиал г.Н.Уренгой от 26.06.2015г № 0215-008/КЛ (сроком по 25.06.2016г, возврат кредита согласно графику). На 31.12.2016г задолженность по кредитному договору в размере 0,00 руб.

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с ОАО «Газпромбанк» Филиал г. Н.Уренгой от 20.07.2016г. № 0216-006/КЛ (сроком по 07.05.2017г, возврат кредита согласно графику). На 31.12.2016г задолженность по кредитному договору в размере 1 000 млн. руб.



	Долгосрочные		Краткосрочные	
	01.01.2014 г.	31.12.2015 г.	На 31.12.2015г.	31.12.2016 г.
<i>Кредиты всего</i>	0	0	2 307 151	
<i>в том числе</i>				
Департамент финансов ЯНАО,	0	0	1 304 774	
Газпромбанк	0	0	1 000 000	
Газпромбанк (проценты по кредитам)	0	0	2 377	

### **КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ**

по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2016

Наименование кредитора, связь с предприятием	сумма, тыс. рублей	обеспечение
<i>стр. 1510</i>		
<i>Газпромбанк филиал г. Н. Уренгой</i>	<i>1 000 000</i>	<i>2 182 656</i>
<i>Департамент финансов</i>	<i>1 304 774</i>	
<i>проценты</i>	<i>2 377</i>	
<i>итого:</i>	<i>2 307 151</i>	<i>2 182 656</i>

В обеспечении обязательств находятся договоры поставки нефтепродуктов, с регистрационными номерами 26-ТЭР/16 от 20.04.2016г, 16-ТЭР/16 от 20.04.2016г. с ОАО «Ямалкоммунэнерго» по договору факторингового обслуживания с ООО ВТБ Факторинг, по условиям которого проведено финансирование под уступку денежных требований в размере 400 млн. рублей.

### **10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)**

Движение отложенных налоговых обязательств в 2016 году:

Остаток на 31.12.2015 года	608
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	132
Погашены на увеличение налоговых платежей	
Остаток на 31.12.2016года	740

**11. Кредиторская задолженность**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (строка 1525 Баланса):

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	11 469	13 064
Расчеты по налогу на имущество	592	822
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	
Расчеты по налогу на прибыль	0	
Расчеты по транспортному налогу	287	259
Расчеты по земельному налогу	0	
Расчеты по налогу на загрязнение окружающей среды	0	
Прочие налоги и сборы	38	
<b>ИТОГО:</b>	<b>12 386</b>	<b>14 145</b>

Прочая кредиторская задолженность (строка 1526 Баланса):

	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты с разными кредиторами	13	69
-расчеты по налогам и сборам	-	-
-расчеты по претензиям		
-расчеты по депонированным суммам	13	69
-прочие расчеты (переуступка фактора, неустойки по договорным обязательствам)	2 512 237	2 639 132
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 512 250</b>	<b>2 639 201</b>

**12. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):**

На 31 декабря 2016 года уставный капитал предприятия составляет 180 000 тыс. рублей, уменьшение уставного фонда произведено на основании приказа Департамента имущественных отношений ЯНАО №378 от 19.09.2016г., основанного на распоряжении Правительства ЯНАО №630-РП от 29 июля 2016г «Об уменьшении уставного фонда ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб».

### 13. Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли:

	Сумма
<b>За 2015 год</b>	
<b>Капитал до распределения прибыли предыдущего года (2015)</b>	
Уставный капитал	250 000
Резервный капитал	1 335
Добавочный капитал	3 723
Прибыль прошлых лет	- 122 520
Прибыль отчетного года	55 619
<b>Итого капитал до распределения прибыли:</b>	<b>188 157</b>
<b>За 2016 год</b>	
<b>Направления распределения прибыли</b>	
Прибыль, направленная на дивиденды по итогам 2015г	-13 905
<b>Итоги распределения прибыли предыдущего года</b>	
<b>Капитал после распределения прибыли</b>	<b>174 252</b>
Уставный капитал	180 000
Резервный капитал	3 420
Добавочный капитал	3 234
Прибыль прошлых лет	-68 808
Прибыль отчетного года	- 152 445
<b>Итого капитал после распределения прибыли:</b>	<b>21 403</b>

### 14. Операционные и внереализационные доходы

Состав прочих доходов:

	2015 год	2016 год
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих активов	4	0
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	960	435
Восстановлен резерв по сомнительным долгам и под обесценение ТМЦ	346 349	1 279
Оприходование излишков ТМЦ и основных средств	271 605	4 459
Прочие (штрафы по договорным обязательствам, доходы от аренды имущества)	31 528	37 040
<b>ИТОГО:</b>	<b>650 446</b>	<b>43 213</b>

Предприятие определило в 2016 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
1. Бухгалтерская прибыль за 2016 год	-181 021	20%	-36 204	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы в т.ч.	42 870	20%	8 574	Постоянные разницы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	42 324	20%	8 465	Постоянное налоговое обязательство
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	546	20%	109	Постоянный налоговый актив

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
3. Временные разницы налогооблагаемые	- 664	20%	-133	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные разницы вычитаемые	-138 815	20%	-27 763	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1-2+3-4)	0	20%	0	Текущий налог на прибыль (1-2+3-4)

В Отчете о финансовых результатах расходы Предприятия по налогу на прибыль за 2016 год показаны как совокупность сумм:

<b>Всего</b>	
в том числе	
- текущий налог, в том числе:	
текущий налог на прибыль за 2016 год	0
налог на прибыль по уточненным декларациям за прошлые налоговые периоды	
- отложенные налоговые обязательства	-133
- отложенные налоговые активы	-27 763

<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (ПНО)</b>	<b>42 324</b>
Отрицательная разница от переоценки кредиторской задолженности	
Суммы добровольных взносов в общественные организации, союзы, ассоциации, на их содержание	
Расходы на любые виды вознаграждений, предоставляемых работникам предприятия, помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых контрактов (договоров).	10 304
Прочие бухгалтерские расходы, которые не принимаются на основании п.49 ст.270 НК	
Расходы на пенсионное страхование и (или) негосударственное пенсионное обеспечение, которые не удовлетворяют условиям, установленным ст. 255 НК РФ	
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем налоговом периоде, которые нельзя признать расходом для целей налогообложения	313
Выплаты сумм материальной помощи	512
Стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей	
Штрафы, пени за нарушение налогового законодательства	13 206
Безвозмездные поступления (доходы), которые подлежат налогообложению в момент поступления, но по правилам бухгалтерского учета учитываются на сч.98 «Доходы будущих периодов».	
Убыток от осуществления деятельности, связанной с использованием обслуживающих производств и хозяйств, который нельзя признать расходом для целей налогообложения в соответствии со ст. 275.1 НК РФ.	
прочие налогооблагаемые постоянные разницы	28 293

<b>Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (ПНА)</b>	<b>546</b>
в том числе:	
Положительная разница от переоценки стоимости акций Сберегательного банка РФ	
Доходы прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем налоговом периоде, которые не являются доходом для целей	546

налогообложения	
Доходы в виде сумм кредиторской задолженности налогоплательщика перед бюджетами разных уровней, списанных и (или) уменьшенных иным образом в соответствии с законодательством РФ или по решению Правительства РФ	
Доходы в виде средств и иного имущества, которые получены унитарными предприятиями от собственника имущества этого предприятия или уполномоченного им органа	

<b>Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (ОНО)</b>	<b>664</b>
в том числе:	
разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль	664
разница в сумме расходов по договорам лизинга для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль	
прочие временные налогооблагаемые разницы (расходы будущих периодов)	0

<b>Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (ОНА)</b>	<b>138 815</b>
том числе:	
в результате различия правил отражения финансового результата	138 815

### 15. Оценочные обязательства

В соответствии с п.25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», по каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности Предприятием созданы оценочные обязательства по выплатам связанным с предстоящими отпусками работников ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб». Оценочные обязательства учитываются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

*16. Чистая прибыль отчетного периода*

В 2016 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

В Отчете о финансовых результатах за 2016 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль»

*17. Доходы по обычным видам деятельности*

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ  
(без учета НДС)

	2015 год	2016 год
Оптовая торговля нефтепродуктами	3 916 783 116	3 552 638 095
Реализация дров	47 178 653	30 243 817
Реализация угля	112 652 237	105 528 888
Реализация ТМЦ	57 026 077	47 049 816
Розничная реализация нефтепродуктов (АЗС)	168 526 670	167 905 480
Доходы от ст. "Речная"	31 817 886	48 700 292
Хранение	29 222 849	1 602 480
Производственный участок для прож.	1 215 476	0
Прочие услуги	2 088 015	17 581 074
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 367 334 729</b>	<b>3 971 249 942</b>



Деятельность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» находится в центре внимания Правительства ЯНАО, так как она в результате исполнения государственного заказа напрямую связана с ходом подготовки автономного округа к зимнему периоду.

Постановлением Администрации ЯНАО от 27.07.2006г. № 348-А утвержден перечень продукции (товаров, работ) на которые распространяется государственное регулирование цен (тарифов).

Постановлением Администрации ЯНАО от 08.06.2009г. № 273-А утвержден порядок формирования, установления и применения снабженческо-сбытовой надбавки на нефтепродукты, реализуемые на территории Ямало-Ненецкого автономного округа. Данный порядок распространяется на деятельность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» в области снабженческо-сбытовой деятельности, включая услуги по погрузке – выгрузке и хранению нефтепродуктов. В соответствии с Постановлением Правительства ЯНАО от 01.11.2010г. № 335-П «Об утверждении перечня услуг транспортных, снабженческо-сбытовых и торговых организаций, по которым уполномоченными исполнительными органами государственной власти ЯНАО устанавливаются регулируемые тарифы и надбавки» и постановлением Правительства ЯНАО от 27.08.2012. № 696-П «О Департаменте цен и тарифов ЯНАО» установлены предельные снабженческо-сбытовые надбавки на нефтепродукты, реализуемые Предприятием на территории ЯНАО.

Таким образом, снабженческо-сбытовая деятельность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» регулируется правительством округа в части ценообразования установленным предельной снабженческо-сбытовой надбавки.

В соответствии с данными постановлениями применение завышенного



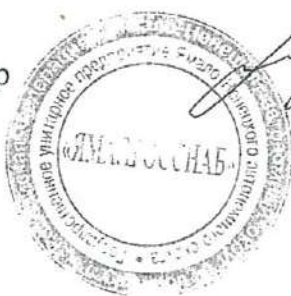
уровня снабженческо-сбытовой надбавки является нарушением порядка ценообразования и влечет применение санкций в соответствии с действующим законодательством. В связи с чем ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» действуя в рамках закона не имеет права увеличивать цены в течении навигационного периода и как следствие порой затраты, понесенные в связи с реализацией ТЭР, увеличиваются не пропорционально выручке – уменьшение прибыли.

Как уже упоминалось, основное направление деятельности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» - это поставка нефтепродуктов (97%). Поставка осуществляется в основном в рамках государственного заказа. Подготовкой документации для участия в конкурсах на поставку нефтепродуктов занимается отдел по размещению заказов. Вопросами исполнения государственного заказа занимается Управление поставок и реализации топливно-энергетических ресурсов.

Раскрыв выручку по видам деятельности в диаграмме, можно наблюдать уменьшение выручки в 2016 году по сравнению с 2015 годом. Наибольший удельный вес в общем объеме реализации составляют топливно-энергетические ресурсы. Это и является основной причиной изменения выручки за счет оборота по реализации нефтепродуктов как оптовой, так и розничной через АЗС, в то время как кардинально изменились объемы продаж по другим направлениям деятельности предприятия. Так, например, намного упала выручка по реализации ТМЦ и выполнения услуг в связи с принятым решением исполнительного органа уйти от указанных видов деятельности. Уменьшение выручки по основному виду деятельности находится в прямой зависимости от себестоимости закупаемых объемов для поставки нефтепродуктов, так как надбавка полностью контролируется государством, как было указано выше, при том, что объемы поставляемой продукции существенно не изменились.

Выручка от реализации услуг по обработке и хранению грузов, оказания транспортных услуг с использованием автомобильного, железнодорожного и водного транспорта и прочих услуг несколько выросла в связи с увеличением объемов оказываемых услуг и эффективной минимизацией расходов этого направления, что так же сказывается на надбавке по регулируемым услугам.

Генеральный директор



И.О.Мелкумов

Главный бухгалтер

Н.А.Абрашина

28.03.2017г.

Форма по КНД 1167002

## Подтверждение даты отправки

**ЗАО ПФ СКБ Контур, 1ВМ**

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **30.03.2017** в **14.36.38** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)**NO\_VUNOTCH\_8914\_8914\_8901014412891450001\_20170330\_ef79c51e-0ddf-419c-a739-b0070491baa7****ON\_DOV\_8914\_8914\_8901014412891450001\_20170330\_250321ba-1bcb-480c-8968-aa3b5724d909****NO\_VUNHPZ\_8914\_8914\_8901014412891450001\_ef79c51e-0ddf-419c-a739-b0070491baa7\_20170330\_713716ac-2ab4-4603-8709-e27b49909dee****NO\_VUNHAZ\_8914\_8914\_8901014412891450001\_ef79c51e-0ddf-419c-a739-b0070491baa7\_20170330\_9c18435c-16d2-4854-a852-0be71e7f63be**

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

**ГУП ЯНАО "ЯМАЛГОССНАБ", 8901014412-891450001**

Информация о документе:

**Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; Первичный; за 2016 год**

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

**ГУП ЯНАО "ЯМАЛГОССНАБ", 8901014412/891450001**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

**1ВМ-1ВМ-8901014412-891450001**

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

**8914, Межрайонная инспекция ФНС России по КН по ЯНАО**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

**8914**

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: ЗАО "ПФ "СКБ КОНТУР"