

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственникам Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб»

Иным лицам

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб» (ОГРН1038900502244 629008, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Салехард, ул. Республики, 128.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии

- существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудиторская проверка ООО «Профитек» проводится впервые, За 2016 год проведен аудиторской фирмой ЗАО «Инвестаудит». По результатам аудита за 2016 год Предприятию выдано немодифицированное аудиторское заключение 30 марта 2017года.

Аудитор  
ООО «Профитек»



Филатова Т.П.  
Аттестат № К 017640 от 29.06.1995г  
без ограничения срока действия,  
член РСО «ААС» ОРНЗ: 21706065066

Аудиторская организация:  
ООО «Профитек»  
ОГРН1025500978062  
644121, г. Омск, ул. Труда, д. 11, кв.118  
член саморегулируемой организации аудиторов  
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация)  
ОРНЗ 11603067862

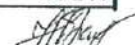
«5» апреля 2018 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<b>Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"</b>		14869470		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8901014412		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</b>	по ОКВЭД	46.71.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения</b>		65242	13	
	<b>Собственность субъектов / РФ</b>	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 128</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	560 366	595 697	616 742
	в том числе:				
	Основные средства организации		286 282	320 670	341 841
	незавершенное строительство		270 068	270 885	270 885
	приобретение объектов		4 016	4 143	4 016
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	221 180	186 019	158 256
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	781 547	781 716	774 998
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	200 284	317 949	154 454
	в том числе:				
	материалы и другие аналогичные ценности		2 936	3 084	4 705
	затраты в незавершенном производстве		22 262	28 827	9 902
	готовая продукция и товары для перепродажи		175 085	286 037	139 846
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	239	239
	Дебиторская задолженность	1230	4 720 493	3 748 158	4 217 082
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики		4 521 827	3 388 908	3 617 834
	поставщики и подрядчики		775	52 602	231 926
	налоги и сборы		21 923	2 330	2 466
	расчеты с внебюдж.фондом		858	-	298
	расчеты с подотчетными лицами		18	55	103
	расчеты с персоналом по прочим операциям		-	35	177
	расчеты с разными дт и кт		175 094	304 228	364 278
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	147 085	162 727	56 244



	в том числе:				
	касса		242	943	599
	р/сч		145 984	161 715	55 465
	переводы в пути		859	69	181
	Прочие оборотные активы	1260	4 833	902	920
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		4 833	63	73
	недостачи и потери от порчи ценностей		-	65	65
	денежные средства в банке лишенном лицензии		-	775	783
	Итого по разделу II	1200	5 072 695	4 229 975	4 428 940
	<b>БАЛАНС</b>	1600	5 854 242	5 011 691	5 203 938



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 800	180 000	250 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 136	3 234	3 723
	в том числе: Добавочный капитал без переоценки внеоборот.активов		1 136	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 420	3 420	1 335
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(189 891)	(165 252)	(66 901)
	Итого по разделу III	1300	(167 534)	21 403	188 157
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	831	740	608
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	831	740	608
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	2 246 747	2 307 151	2 259 938
	в том числе:				
	кредиты		2 244 774	2 304 774	2 256 802
	проценты по кредитам		1 973	2 377	3 136
	Кредиторская задолженность	1520	3 763 380	2 672 011	2 740 846
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		54 878	10 742	212 324
	покупатели		4 000	3 494	3 886
	задолженность перед персоналом организации		36	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)		3 272	4 430	-
	задолженность по налогам и сборам		21 066	14 145	12 386
	прочие кредиторы		3 680 128	2 639 201	2 512 250
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10 818	10 385	14 389
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 020 944	4 989 548	5 015 173
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 854 242	5 011 691	5 203 938



Руководитель

(подпись)

Рябченко Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<b>Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"</b>		14869470		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8901014412		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</b>	по ОКВЭД	46.71.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения</b>	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	5 324 013	3 971 250
	Себестоимость продаж	2120	(4 662 811)	(3 445 852)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	661 202	525 398
	Коммерческие расходы	2210	(128 150)	(126 332)
	Управленческие расходы	2220	(73 460)	(73 523)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	459 592	325 543
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	950	-
	Проценты к уплате	2330	(481 644)	(441 882)
	Прочие доходы	2340	204 392	43 213
	в том числе:			
	доходы от реализации ос		2 133	435
	доходы от реализации прочего имущества		-	-
	прочие операционные доходы		25	4 459
	прочие внереализационные доходы		177 862	6 878
	целевое финансирование		-	-
	доходы в виде восстановленных резервов		16 087	1 279
	штрафы		8 285	29 614
	списание кредиторской		1	548
	Прочие расходы	2350	(405 391)	(107 895)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией ос		(1 718)	(102)
	расходы связанные с реализацией прочего имущества		-	-
	услуги банка		(1 216)	(1 159)
	прочие операционные расходы		(50 286)	(37 164)
	убыток прошлых лет		-	(313)
	расходы в виде созданных резервов		(257 684)	(12 298)
	прочие внереализационные расходы		(20 458)	(21 680)
	штрафы		(34 049)	(33 136)
	списание дебиторской		(39 981)	(2 045)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(222 101)	(181 021)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 350	8 574
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(91)	(133)
	в том числе:			
	изменение ОНО		(91)	-
			-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	35 162	27 763
	Прочее	2460	(1 906)	946
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(188 936)	(152 445)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(188 936)	(152 445)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Рябченко Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2017
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242	13	
384		

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"

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

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	250 000	-	3 723	1 335	(66 901)	188 157
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	-	-
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	(70 000)	-	(489)	-	(96 266)	(166 755)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(152 445)	(152 445)
переоценка имущества	3222	X	X	(489)	X	489	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(405)	(405)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(70 000)	-	-	X	70 000	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(13 905)	(13 905)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 086	(2 086)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	180 000	-	3 234	3 420	(165 252)	21 402
За 2017 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	(162 200)	-	(2 098)	-	(24 638)	(188 936)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(188 936)	(188 936)
переоценка имущества	3322	X	X	(2 098)	X	2 098	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(162 200)	-	-	X	162 200	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	17 800	-	1 136	3 420	(189 891)	(167 535)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	188 157	(152 445)	(14 309)	21 403
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	188 157	(152 445)	(14 309)	21 403
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(66 901)	(152 445)	54 094	(165 252)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(66 901)	(152 445)	54 094	(165 252)
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(167 534)	21 403	188 157



Рябенко Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<b>Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"</b>	ИНН	14869470		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	8901014412		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</b>	по ОКЕИ	46.71.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения</b>	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	<b>Собственность субъектов / РФ</b> в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 712 888	2 712 551
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 711 931	2 712 495
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	957	56
Платежи - всего	4120	(2 670 669)	(2 640 346)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 842 091)	(1 963 570)
в связи с оплатой труда работников	4122	(118 421)	(110 223)
процентов по долговым обязательствам	4123	(437 492)	(360 336)
налога на прибыль организаций	4124	(21 362)	-
прочие налоги и сборы	4125	(187 938)	(107 130)
прочие платежи	4129	(63 365)	(99 087)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42 219	72 205
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 516	435
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 516	435
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	(377)	(224)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(377)	(224)
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	2 139	211

*А.А.А.*

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 000 000	1 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000 000	1 000 000
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	(1 060 000)	(965 934)
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	(1 060 000)	(952 028)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 000)	34 066
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(15 642)	106 482
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	162 727	56 244
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	147 085	162 726
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Рябченко Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710006		
Организация	<u>Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"</u>	по ОКПО	2017	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	14869470		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</u>	по ОКВЭД	8901014412		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / РФ</u>	по ОКФС	46.71.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65242	13	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-



  
 Рябченко Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)



**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 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 2017 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	



Рябенко Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			Период		на начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
			за 2017 г.	за 2016 г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	571 495	(250 823)	1 429	(12 222)	4 836	(28 433)	-	-	560 702	(274 420)			
в том числе:	5210	за 2016 г.	577 336	(235 495)	4 132	(9 973)	9 872	(25 204)	-	-	571 495	(250 823)			
Здания	5201	за 2017 г.	157 405	(46 011)	816	(2 468)	750	(4 667)	-	-	155 753	(49 928)			
	5211	за 2016 г.	157 405	(40 092)	-	-	-	(5 919)	-	-	157 405	(46 011)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2017 г.	3 411	(2 787)	146	(208)	208	(232)	-	-	3 349	(2 811)			
	5212	за 2016 г.	3 762	(2 920)	-	(351)	351	(218)	-	-	3 411	(2 787)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2017 г.	126 507	(85 631)	383	(7 174)	1 893	(4 970)	-	-	119 716	(88 706)			
	5213	за 2016 г.	130 463	(86 524)	4 132	(8 088)	7 987	(7 094)	-	-	126 507	(85 631)			
Сооружения	5204	за 2017 г.	244 356	(85 842)	-	(875)	488	(15 306)	-	-	243 481	(100 660)			
	5214	за 2016 г.	244 356	(76 478)	-	-	-	(9 364)	-	-	244 356	(85 842)			
Транспортные средства	5205	за 2017 г.	39 816	(30 554)	84	(1 497)	1 497	(3 258)	-	-	38 403	(32 315)			
	5215	за 2016 г.	41 350	(29 479)	-	(1 534)	1 534	(2 609)	-	-	39 816	(30 554)			
	5206	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5216	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5231	за 2016 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	5240	за 2017 г.	275 027	409	-	(1 352)	274 084
	5250	за 2016 г.	274 901	4 207	-	(4 081)	275 027
в том числе:							
Объект незавершенного строительства - Склад хранения окружного резерва материальных ресурсов для лик	5241	за 2017 г.	236 399	-	-	-	236 399
	5251	за 2016 г.	236 399	-	-	-	236 399
Гостевой домик п.Горнокаязевск	5242	за 2017 г.	5 228	-	-	-	5 228
	5252	за 2016 г.	5 228	-	-	-	5 228
Здание гаража г.Салехард, ул.Подшибякина №Я-00001720	5243	за 2017 г.	817	-	-	817	-
	5253	за 2016 г.	817	-	-	-	817
Ирбис теплоход	5244	за 2017 г.	12 963	-	-	-	12 963
	5254	за 2016 г.	12 963	-	-	-	12 963
Реконструкция и дооборудование теплохода "Приуралье"	5245	за 2017 г.	1 327	-	-	-	1 327
	5255	за 2016 г.	1 327	-	-	-	1 327
Свайное поле (Ж/Б сваи 80 штук) Глазкова	5246	за 2017 г.	327	-	-	-	327
	5256	за 2016 г.	327	-	-	-	327
Емкость Т10000 (сияня)	5247	за 2017 г.	62	-	-	62	-
	5257	за 2016 г.	-	62	-	-	62
Стрелковый комплекс п.Горнокаязевск	5248	за 2017 г.	17 840	-	-	-	17 840
	5258	за 2016 г.	17 840	-	-	-	17 840
Емкость Н 8000 (голубой)	5249	за 2017 г.	64	-	-	64	-
	5259	за 2016 г.	-	64	-	-	64
Забор протяженностью 145,44 метра ограждение объекта незавершенного строительства "стационар объект		за 2017 г.	-	85	-	85	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Материнская плата Asus Z170I PRO GAMING Soc-1151 Intel Z170 2*DDR4 mini-ITX AC 97 8ch(7.1) GBLAN RAID + HDMI+DP		за 2017 г.	-	24	-	24	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Original Core i3 6320 Sjc-1151 (CV8066201926904S R2H9) (3.9GHz)Intel HD (SkyLake)		за 2017 г.	-	25	-	25	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Samsung DDR4 DIMM 4GB M378A5143EB1-CPBDO PC4-17000 2133MHz		за 2017 г.	-	10	-	10	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD Intel Original SATA 111180 Gb SSDSKW180H6X1 540sSeries M.2 2280SSDSCKKW180H6X1 948577		за 2017 г.	-	15	-	15	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Корпус Exegante EX 242556RUS MiniTX Exegate MI-206 БП M450 80mm miniTX, с выключателем 2SATA		за 2017 г.	-	8	-	8	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Вентилятор Deepcool THETA 16 PWM Soc-1150/1155/1156 4 pin 18-26dB AI +Cu 95W 401g клипсы		за 2017 г.	-	2	-	2	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

Контролер ST-Lab CP130 RTL PCI-EX1 4*COM9M	за 2017 г.	-	6	-	6	-
Компьютер (АЭС Аксарка) новый	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	45	-	45	-
Компьютер (АЭС Салехард) новый	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	45	-	45	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Системный блок CR120417i5 6600 (3.3)DDR4 DIMM 8GB*2/HDD 1 Tb WD10JFCX+SSD 240Gb	за 2017 г.	-	62	-	62	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Шкаф ШУДГ -100-Р (щит управления)	за 2017 г.	-	84	-	84	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-
МФУ Лазерный Kyocera Ecosys M3040 dp (1102P03NLO) A4 Duplex Net 40стр (replace FS -3040MFP+)	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация, система оповещения и управления эвакуацией (АЭС п. Аксарка)	за 2016 г.	-	41	-	41	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	57	-	57	-

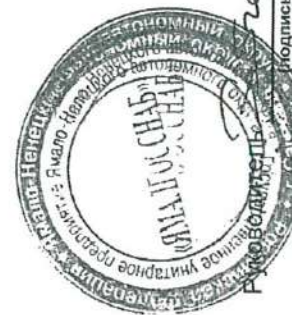
### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 960	9 288	42 597
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	211 232	275 259	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	-	-	-



Рябенко Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.

**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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) *Рябченко Александр Николаевич*  
 (расшифровка подписи) **Рябченко Александр Николаевич**

15 марта 2018 г.

**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					
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	317 949	-	4 697 670	(4 815 335)	-	-	-	X	200 284	-
	5420	за 2016 г.	154 454	-	3 618 035	(3 454 540)	-	-	-	X	317 949	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	3 084	-	12 195	(12 343)	-	-	-	1 348	2 936	-
	5421	за 2016 г.	4 705	-	13 600	(15 221)	-	-	-	732	3 084	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	286 037	-	4 108 414	(4 219 366)	-	-	-	4 225 531	175 085	-
	5423	за 2016 г.	139 846	-	3 246 015	(3 099 824)	-	-	-	3 763 518	286 037	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	28 827	-	577 061	(583 626)	-	-	-	20 338	22 262	-
	5426	за 2016 г.	9 902	-	358 420	(339 494)	-	-	-	15 994	28 827	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-



Руководитель Рябченко Александр Николаевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.





5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 950 266	429 989	2 415 165	596 007	2 415 165	667 012
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 518 732	263 781	1 865 360	368 302	1 865 360	117 207
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	48 087	1	1 096	1 096	170 662	170 662
прочая	5543	383 448	166 208	226 609	226 609	379 142	379 142
	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	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате признания процентов, штрафов и иных начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	4 979 162	12 702 527	518 124	(12 189 686)	(1)	209	6 010 127		
	5580	за 2016 г.	5 000 784	10 664 492	-	(10 685 668)	(446)	-	4 979 162		
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	10 742	5 978 662	396 376	(6 330 902)	-	-	54 878		
	5581	за 2016 г.	212 324	4 578 825	-	(4 780 407)	-	-	10 742		
авансы полученные	5562	за 2017 г.	3 494	182 871	-	(182 365)	-	-	4 000		
	5582	за 2016 г.	3 886	174 542	-	(174 489)	(446)	-	3 494		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	14 145	990 641	2 434	(986 154)	-	-	21 066		
	5583	за 2016 г.	12 396	747 762	-	(746 003)	-	-	14 145		
кредиты	5564	за 2017 г.	2 307 151	1 000 000	85 339	(1 145 744)	-	-	2 246 747		
	5584	за 2016 г.	2 259 938	1 097 934	-	(1 050 721)	-	-	2 307 151		
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2017 г.	2 643 631	4 550 353	33 975	(3 544 522)	-	209	3 683 437		
	5586	за 2016 г.	2 512 250	4 065 430	-	(3 934 049)	-	-	2 643 631		
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2017 г.	4 979 162	12 702 527	518 124	(12 189 686)	(1)	X	6 010 127		
	5570	за 2016 г.	5 000 784	10 664 492	-	(10 685 668)	(446)	X	4 979 162		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	608	2 524	132 681
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	577	1 576	131 839
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	32	948	785
	5593	-	-	57



Рябченко Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)



**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	4 674 971	3 462 081
Расходы на оплату труда	5620	106 030	99 433
Отчисления на социальные нужды	5630	26 519	24 242
Амортизация	5640	11 803	8 209
Прочие затраты	5650	38 532	32 817
Итого по элементам	5660	4 857 855	3 626 782
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	18 925
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 565	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 864 420	3 645 707



Рябенко Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2017 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 252 494	2 582 671	3 272 795
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Рябченко Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
		Получено	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2017 г.	5910	1 304 774	1 304 774	Возвращено за год (60 000)	1 244 774
за 2016 г.	5920	1 339 774	1 339 774	(35 000)	1 304 774
в том числе:					
за 2017 г.	5911	-	-	-	-
за 2016 г.	5921	-	-	-	-



Рябченко Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)



ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ГУП ЯНАО «ЯМАЛГОССНАБ»**

за 2017 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 107 (Сто семь) 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;

**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 других товаров в рамках государственных и муниципальных контрактов, размещаемых согласно действующему законодательству.

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



### 3. Сведения о сделках с аффилированными лицами

#### 1. Исполнительный орган ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

##### 1.1. Департамент имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	Договора аренды земельных участков	№ ЯНАО-Л-02-4739 от 19.04.2016г. № 25-АО/11 от 18.10.2011г. №5-АО/17 от 20.02.2017г. № 2-АО/12 №25-АО/10 от 05.10.2010г. № 3 АО/08 от 07.07.2008г. № 119-АО/16 от 22.09.2016г. №46-АО/14 от 10.09.2014г. № 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.	7 131,75	Аренда земельных участков	
Сумма в тыс.руб.			7 131,75		

##### 1.2. 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.					

##### 1.3. Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	Договор о бюджетном кредитовании	№ 1-190/ДФ от 14.11.05г.	1 224 774,0	Бюджетный кредит	
Сумма в тыс.руб.			1 224 774,0		

##### 1.4. Департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа

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

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

1.5. 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 30.06.2017г – Мелкумов Игорь Олегович

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

2.2. Исполняющий обязанности генерального директора с 01.07.2017 года по 03.08.2017 года – Канчура Анатолий Аркадьевич

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

2.3. Генеральный директор с 04.08.2017 года по 08.11.2017 года – Курзин Дмитрий Владимирович

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

2.4. Генеральный директор с 09.11.2017 года по текущую дату – Рябченко Александр Николаевич

№	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. Фактической себестоимостью, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением НДС.

При отпуске (ином выбытии, а так же при внутреннем перемещении) товаров их оценка производится по видам товаров:

- топливо и ГСМ (бензин, дизельное топливо, масло, газовый конденсат, топливо для реактивных двигателей, уголь, дрова и другие виды), предназначенные для реализации оптом, оцениваются по себестоимости каждой конкретной партии;
- остальные товары и во всех остальных случаях - способом ФИФО.

Для целей бухгалтерского учета расходами будущих периодов (далее - РБП) признаются расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам при выполнении условий, установленных пунктом 16 ПБУ 10/99. РБП списываются в расходы текущего периода в течение сроков, устанавливаемых приказом генерального директора, если срок признания не определен договором или иным документом.

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.

Расходы по доставке товара учитываются обособленно от остальных коммерческих расходов, на отдельном субсчете 44.03 "Расходы на доставку", открытом к счету 44 в соответствии с рабочим планом счетов. Сумма транспортных расходов, приходящаяся на реализованные товары, подлежит списанию со счета 44.03. в дебет счета 90.02 "Себестоимость продаж".



При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами периода, к которому относятся, списываются единовременно. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

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

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

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 заимодавцу (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.

Уставом предусмотрено формирование резервного фонда в размере не ниже 25% от величины уставного фонда Предприятия. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для других целей.

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

Событий после отчетной даты в отчетном периоде за 2017 год не установлено.

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

Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2017 год) по управленческому персоналу в количестве 10 человек, а именно: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора – начальник управления экономики, заместитель генерального директора – начальник управления ТЭР, заместитель генерального директора, первый заместитель генерального директора, исполнительный директор составили 23,2 млн. рублей.

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Бухгалтерская отчетность за 2017 год

Наименование статей баланса	номер строки формы	всего
<i>Актив</i>		
<b>I. Внеоборотные активы</b>		
<i>Нематериальные активы</i>	1110	-
<i>Основные средства</i>	1150	560 366
<i>основные средства организации</i>		286 282
<i>незавершенное строительство</i>		270 068
<i>приобретение объектов</i>		4 016
<i>оборудование к установке</i>		-
<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	1160	-
<i>Финансовые вложения</i>	1170	-
<i>Отложенные налоговые активы</i>	1180	221 180
<i>Прочие внеоборотные активы</i>	1190	-
<b>итого</b>	<b>1100</b>	<b>781 547</b>
<b>II. Оборотные активы</b>		
<i>Запасы</i>	1210	200 284
<i>В том числе:</i>		
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>		2 938
<i>затраты в незавершенном производстве</i>		22 262
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>		175 085
<i>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</i>	1220	-
<i>НДС по приобретенным основным средствам</i>		-
<i>НДС по приобретенным МПЗ</i>		-
<i>Дебиторская задолженность</i>	1230	4 720 493
<i>В том числе:</i>		
<i>Покупатели и заказчики</i>		4 521 827
<i>поставщики и подрядчики</i>		775
<i>налоги и сборы</i>		21 923
<i>расчеты с внебюджетными фондом</i>		858
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>		18
<i>расчеты с персоналом по прочим операциям</i>		-
<i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		175 094
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	1240	-
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	1250	147 085
<i>касса</i>		242
<i>расчетные счета</i>		145984
<i>переводы в пути</i>		859
<i>Прочие оборотные активы</i>	1260	4 833
<i>расходы будущих периодов</i>		4 833
<i>недостачи и потери от порчи ценностей</i>		-
<i>денежные средства в банке лишенном лицензии</i>		-
<b>итого</b>	<b>1200</b>	<b>5 072 695</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 854 242</b>



ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Наименование статей баланса	номер строки формы	
<i>Пассив баланса</i>		
<b>III. Капиталы и резервы</b>		
<i>Уставный капитал</i>	1310	17 800
<i>Собственные акции, выкупленные у акционеров</i>	1320	-
<i>Добавочный капитал переоценка внеоборотных активов</i>	1340	1 136
<i>Добавочный капитал без переоценки внеоборотных активов</i>	1350	-
<i>Резервный капитал</i>	1360	3 420
<i>в том числе:</i>		
<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>	1370	(189 891)
<b>итого</b>	<b>1300</b>	<b>(167 534)</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>		-
<i>Займы и кредиты</i>	1410	-
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	1420	831
<i>Оценочные обязательства</i>	1430	
<i>Прочие долгосрочные обязательства</i>	1450	-
<b>итого</b>	<b>1400</b>	<b>831</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>		-
<i>Заемные средства</i>	1510	2 246 747
<i>в том числе:</i>		
<i>кредиты</i>		2 244 774
<i>проценты по кредитам</i>		1 973
<i>Кредиторская задолженность</i>	1520	3 763 380
<i>в том числе:</i>		
<i>Поставщики и подрядчики</i>		54 878
<i>Покупатели и заказчики</i>		4 000
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>		36
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>		3 272
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>		21 066
<i>Прочие кредиторы</i>		3 680 128
<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</i>		-
<i>Доходы будущих периодов</i>	1530	-
<i>Оценочные обязательства</i>	1540	10 818
<i>Прочие краткосрочные обязательства</i>		-
<b>ИТОГО</b>	<b>1500</b>	<b>6 020 944</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 854 242</b>



Отчет о финансовых результатах за период  
с 01 января по 31 декабря 2017 года

Наименование показателей	номер строки	всего
1	2	3
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>		
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	2110	5 324 013
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(4 662 811)
Валовая прибыль	2100	<b>661 201</b>
Коммерческие расходы	2210	(128 150)
Управленческие расходы	2220	(73 460)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>459 592</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>		
Проценты к получению	2320	950
Проценты к уплате	2330	(481 644)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>204 392</b>
Доходы от реализации ос	2341	2 133
Доходы от реализации прочего имущества	2342	-
Прочие операционные доходы	2343	25
Прочие внереализационные доходы	2344	177 862
Целевое финансирование	2345	-
Доходы в виде восстановленных резервов	2346	16 087
Штрафы	2347	8 285
Списание кредиторской задолженности	2348	1
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(405 391)</b>
Расходы, связанные с реализацией ОС	2351	(1 718)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2352	-
Расходы на услуги банков	2353	(1 216)
Прочие операционные расходы	2354	(50 286)
Убыток прошлых лет	2355	-
Расходы в виде созданных резервов	2356	(257 684)
Прочие внереализационные расходы	2357	(20 458)
Штрафы	2358	(34 049)
Списание дебиторской задолженности	2359	(39 981)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(222 102)</b>
Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2410	-
В том числе:		
постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	9 350
изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(91)
изменение отложенных налоговых активов	2450	35 162
Иные аналогичные обязательные платежи	2460	(1 906)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного года</b>	<b>2400</b>	<b>(188 936)</b>
результат от переоценки внеоборотных активов не вкл. в чист. прибыль	2510	-
результат от проч. операций не вкл. в чистую прибыль	2520	-
<b>совокупный финансовый результат</b>	<b>2500</b>	<b>(188 936)</b>
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 2017 год согласно «Отчету о финансовых результатах» была получена *валовая прибыль* 661,2 млн. рублей. *Прибыль от продаж* по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия так же является положительным показателем и составляет 459,6 млн. рублей. *Чистая прибыль* по итогам работы ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» полученная за 2017 год компонент отрицательный – 188,9 млн. рублей. Указанный показатель убытка за 2017 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 2017 году дополнительно создан резерв по сомнительным долгам, сумма которого составила 257,7 млн. рублей, основную часть из которой составляет задолженность за поставленные нефтепродукты в навигационный период 2013-2016г.г.

Резервы по сомнительным долгам (млн.руб.)	257,70
Болдырев Андрей Михайлович (субсидиарка)	70,07
Васько Александр Николаевич (субсидиарка)	91,84
ООО Здоровые люди	11,07
ООО ЛокомотивТрансЭксперт	0,97
ООО Максим (ТЭР)	29,59
ООО Прогресс, г.Лабытнанги	39,22
МУП Управление энергоснабжения и инженерных сетей	14,17
ЮНИКОРБАНК Филиал Полярный НК	0,77



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 навигационный период 2017 года. Ввиду сезонности деятельности, сопряженной в основном с централизованным северным завозом в навигационный период, показатели финансовой деятельности носят так же сезонный характер, иными словами, финансовый результат деятельности предприятия нужно оценивать не по отчетному (налоговому) периоду.

Для выполнения поставок ТЭР и обеспечения населенных пунктов на периферии в полном объеме, согласно заявкам муниципальных образований, предприятию не хватает собственных оборотных средств. Предприятие находится в прямой зависимости от графиков оплаты предприятиями ЖКХ за поставленные нефтепродукты, по которым отсрочка платежа превышает 6 месяцев с момента реализации. ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» вынужденно привлекать заемные средства кредитных организации в крупных размерах (1,0 млрд. рублей в АО «Газпромбанк»), что соответственно накладывает большую финансовую нагрузку на предприятие по уплате процентов по кредитным обязательствам согласно кредитным договорам (85,3 млн. рублей в 2017 году по ставке 12% годовых).

Кроме использования заемных средств у кредитных организаций, предприятие приняло решение о переходе на оплату части поставок нефтепродуктов посредством факторинговых операций. В 2017году были оплачены поставки нефтепродуктов через факторинговую фирму (ООО «ВТБ Факторинг») на сумму 3,7 млрд. рублей и 0,7 млрд. рублей. Согласно условиям договора факторинговые услуги оплачиваются предприятием дополнительно и за отчетный период составили 345,7 млн. рублей:

Расходы/ Контрагент	Сумма факторинга (млн. руб.)	Сумма факторинга погашенная (млн.руб.)	Сумма возмещения факторинговых услуг (млн. руб.)	Ставка годовая (%)
Возмещение расходов по факторинговым услугам (навигация 2016г)	3 037,73	- 3037,73	197,0	
ВТБ факторинг ООО	400,00	- 400,00	20,5	13,3%
Газпром газэнергосеть ООО	2 637,73	-2 637,73	176,5	14%
Возмещение расходов по факторинговым услугам (навигация 2017 г.)	4 395,22	0	148,7	
ВТБ факторинг ООО	715,10	0	6,9	12,88%
Газпром газэнергосеть ООО	3 680,12	0	141,8	11,75%
<b>Итого</b>	<b>7 432,95</b>	<b>4 395,22</b>	<b>345,7</b>	



ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Так же в 2017 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 50,7 млн. рублей по ставке 16% годовых.

В общей сложности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» получило расходов за отчетный 2017 год в виде процентов по кредитам, факторинговым услугам и расходов за отсрочку платежа на сумму 481,6 млн. рублей.

Не маловажную роль в получении отрицательного финансового результата сыграл фактор неплатежеспособности и квалификацию банкротами несколько предприятий покупателей, отгрузка которым производилась в периоды 2007-2008г.г. (ООО «Энергостройтрейдинг» - 172 млн. рубля). По факту решения судебными органами объявить банкротами и исключить из ЕГРЮЛ нескольких контрагентов, основная задолженность по таким контрагентам списана за счет резерва по сомнительным долгам, а штрафы и неустойки списаны на финансовый результат в сумме 39 млн. рублей.

Однако, если сравнить показатель *валовой прибыли и прибыли от продаж* за предыдущий 2016 год и отчетный 2017 год, можно обратить внимание, что в 2016 г – это 525 млн. рублей и 325 млн. рублей соответственно, а в 2017 году – аналогичные показатели выросли: 661 млн. рублей и 460 млн. рублей. Заметна 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 31.12.2017 года стоимость чистых активов предприятия меньше размера уставного фонда и является отрицательным показателем -167 млн. рублей, который возник в отчетный период. В настоящее время руководством ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» принимаются необходимые меры к улучшению финансового положения предприятия для продолжения деятельности организации в будущем и выполнения возложенных на него обязанностей.

Расшифровки строк баланса.

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

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2017 году:

	Сумма в тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2016	320 670
Увеличение стоимости основных средств, всего	-2 721
в том числе за счет:	
-приобретения новых объектов	-2 721
-прочий приход	

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	31 667
<i>в том числе за счет:</i>	
-продажи основных средств	2 131
-списания основных средств	8
-безвозмездной передачи	
-прочее выбытие (в т.ч. амортизация)	29 528
<b>Итого изменение первоначальной стоимости основных средств</b>	
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2017	<b>286 282</b>

Существенные объекты основных средств, приобретенные в 2017 году:

	Сумма в тыс. руб.
<b>Здания</b>	<b>817</b>
<i>в том числе:</i>	817
<b>Сооружения</b>	<b>85</b>
<i>в том числе:</i>	85
<b>Машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь</b>	<b>-3 622</b>
<i>В том числе:</i>	
Прочие оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	-3 622
<b>Итого</b>	<b>- 2 721</b>

**2. Незавершенное строительство (строка 1152 Баланса):**

	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.
Вложения во внеоборотные активы, всего:	<b>270 885</b>	<b>270 068</b>
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	0
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>270 068</b>



ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

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

Долгосрочных финансовых вложений в 2017 году ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» не имеет.

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

Движение отложенных налоговых активов в 2017 году:

<b>Остаток на 31.12.2016 года</b>	<b>186 019</b>
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	35 161
Погашено в уменьшение налоговых платежей	
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
<b>Остаток на 31.12.2017 года</b>	<b>221 180</b>

**5. Материально-производственные запасы на 31.12.2017 года (строка 1211 Баланса):**

	На 31.12.2016г.	На 31.12.2016г.
Тара	-	-
Сырье и материалы	127	406
Запасные части	59	70
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	193	88
Строительные материалы	1 167	900
Топливо	654	491
Прочие	884	981
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 084</b>	<b>2 936</b>

**6. Дебиторская задолженность на 31.12.2017 года (строка 1230 Баланса):**

	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.
Дебиторская задолженность по расчетам за реализованные активы	3 748 158	4 720 493
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 748 158</b>	<b>4 720 493</b>

Изменение дебиторской задолженности возникло в связи созданием резервов по сомнительным долгам по несвоевременным расчетам предприятий за поставленные топливно-энергетические ресурсы в навигацию 2015 - 2016 года. Согласно п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (далее — ПБУ 4/99) бухгалтерский баланс должен включать числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин. Таким образом, сумму резерва сомнительных долгов отдельно не показывают. На нее уменьшается



дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв, строка баланса 1230 «дебиторская задолженность». В то же время увеличились долги по расчетам за ТЭР навигационного периода 2017года. Увеличение произошла за счет повышения цены продаж ТЭР, кроме того гашение производится согласно утвержденным графикам расчетов, в которых последний срок оплаты - май 2018 года.

Вырос показатель дебиторской задолженности по налогам и сборам по сравнению с 2016годом. На 31.12.2017 года сумма долга составила 21 млн. рублей, на 31.12.2016 года – 2 млн. рублей. Данные изменились за счет авансовых платежей по налогу на прибыль согласно законодательству, т.к. за 9 месяцев 2017года по расчетам налог на прибыль составил 12 млн. рублей (налогооблагаемая база 60 млн. рублей), предприятие обязано исчислять авансовые платежи на следующий квартал исходя из расчетов предыдущего квартала.

**7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2017 года (строка 1231 Баланса):**

	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 388 908	4 521 827
<b>ИТОГО</b>	<b>3 388 908</b>	<b>4 521 827</b>

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

В проверяемом периоде ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» привлекал кредитные средства по следующим договорам в кредитных организациях:

- 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 1 224 774 тыс. руб. (срок возврата кредита 25.05.2018г., согласно соглашению по реструктуризации задолженности от 26.05.2017года № 05/1-1670).

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с ОАО «Газпромбанк» Филиал г.Н.Уренгой № 0216-006/КЛ от 20.07.2016 года (сроком по 19.07.2017г, возврат кредита согласно графику). На 31.12.2017г задолженность по кредитному договору в размере 0,00 руб.

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с ОАО «Газпромбанк» Филиал г.Н.Уренгой №0190200000317006156-0849407-01 от 17.07.2017. (сроком по 16.07.2018г, возврат кредита согласно графику). На 31.12.2017г задолженность по кредитному договору в размере 1 000 млн. руб.

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016 г.
<b>Кредиты всего</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 246 747</b>	<b>2 307 151</b>
<i>в том числе</i>				
Департамент финансов ЯНАО,	0	0	1 224 774	1 304 774
Газпромбанк	0	0	1 000 000	1 000 000
Газпромбанк (проценты по кредитам)	0	0	1 973	2 377

### КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2017

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>1 537 393</i>
<i>Департамент финансов</i>	<i>1 224 774</i>	
<i>проценты</i>	<i>1 973</i>	
<i>итого:</i>	<i>2 246 747</i>	<i>1 537 393</i>

В обеспечении обязательств АО «Газпромбанк» находятся договоры поставки нефтепродуктов, с регистрационными номерами 07-ТЭР/17 от 15.03.2017г., 08-ЭР/17 от 15.03.2017г. под поставку топлива ОАО «Ямалкоммунэнерго» на сумму 1 537 393 млн. рублей. По договору факторингового обслуживания с ООО «ВТБ Факторинг», по условиям которого проведено финансирование под уступку денежных требований в размере 715 млн. рублей, в залоге находятся договора 02-ТЭР/17 от 15.03.2017 года и 06-ТЭР/17 от 15.03.2017 года.

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

Движение отложенных налоговых обязательств в 2017 году:

<b>Остаток на 31.12.2016 года</b>	<b>740</b>
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	91
Погашены на увеличение налоговых платежей	
<b>Остаток на 31.12.2017года</b>	<b>831</b>



**11. Кредиторская задолженность**

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

	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	13 064	19 307
Расчеты по налогу на имущество	822	1 418
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	0
Расчеты по налогу на прибыль	0	0
Расчеты по транспортному налогу	259	341
Расчеты по налогу на загрязнение окружающей среды	0	0
Прочие налоги и сборы	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>14 145</b>	<b>21 066</b>

**Прочая кредиторская задолженность (строка 1526 Баланса):**

	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты с разными кредиторами	69	8
-расчеты по налогам и сборам	-	-
-расчеты по исполнительным листам	-	8
-расчеты по депонированным суммам	69	-
-прочие расчеты ( <i>переуступка фактора</i> )	2 639 132	3 680 120
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 639 201</b>	<b>3 680 128</b>

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

На 31 декабря 2017 года уставный капитал предприятия составляет 17 800 тыс. рублей, уменьшение уставного фонда произведено на основании приказа Департамента имущественных отношений ЯНАО №412 от 03.08.2017г., основанного на распоряжении Правительства ЯНАО №499-РП от 13 июля 2017г «Об уменьшении уставного фонда ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб».



### 3. Распределение прибыли

	Сумма
<b>За 2016 год</b>	
<b>Капитал до распределения прибыли предыдущего года</b>	<b>188 157</b>
Уставный капитал	180 000
Резервный капитал	3 420
Добавочный капитал	3 234
Прибыль (убыток) прошлых лет	-12 806
Прибыль (убыток) отчетного года	- 152 445
<b>Итого капитал до распределения прибыли:</b>	<b>21 403</b>
<b>За 2017 год</b>	
<b>Направления распределения прибыли</b>	
Прибыль, направленная на дивиденды по итогам 2016г	-
<b>Итоги распределения прибыли предыдущего года</b>	
<b>Капитал после распределения прибыли</b>	<b>21 403</b>
Уставный капитал	17 800
Резервный капитал	3 420
Добавочный капитал	1 136
Прибыль (убыток) прошлых лет	- 954
Прибыль (убыток) отчетного года	- 188 936
<b>Итого капитал после распределения прибыли:</b>	<b>- 167 534</b>

### 14. Операционные и внереализационные доходы

Состав прочих доходов:

	2016 год	2017 год
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих активов	0	0
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	435	2 133
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	1 279	16 087
Оприходование излишков ТМЦ и основных средств	4 459	0
Судебные решения о субсидиарной ответственности	0	161 906
Прочие (штрафы по договорным обязательствам, доходы от аренды имущества)	37 040	24 266
<b>ИТОГО:</b>	<b>43 213</b>	<b>204 392</b>

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на

прибыль организаций». Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20%. Предприятие определило в 2017 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
1. Бухгалтерская прибыль за 2017 год	- 222 102	20%	- 44 420	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы в т.ч.	46 748	20%	9 350	Постоянные разницы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	46 748	20%	9 350	Постоянное налоговое обязательство
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	0	20%	0	Постоянный налоговый актив
3. Временные разницы налогооблагаемые	- 455	20%	- 91	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные разницы вычитаемые	175 808	20%	35 162	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)

Возникшая разница в учете прочих доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В Отчете о финансовых результатах расходы Предприятия по налогу на прибыль за 2017 год показаны как совокупность сумм:

<b>Всего</b>	
Текущий налог на прибыль и другие аналогичные платежи	
- текущий налог, в том числе:	
текущий налог на прибыль за 2017 год	0
налог на прибыль по уточненным декларациям за прошлые налоговые периоды	
- отложенные налоговые обязательства	-91
- отложенные налоговые активы	35 162
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (ПНО)</b>	<b>46 748</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).	11 926
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	
Выплаты сумм материальной помощи	1 112
Стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей	
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, налогового законодательства	1 564
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	32 148

<b>Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего (ПНА)</b>	<b>0</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 налогообложения	0
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>91</b>
в том числе:	
разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль	91
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>175 808</b>
том числе:	
в результате различия правил отражения финансового результата	175 808

#### 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». Сумма резерва предстоящих расходов на выплату отпускных составила 23,8 млн. рублей. 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 2017 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.

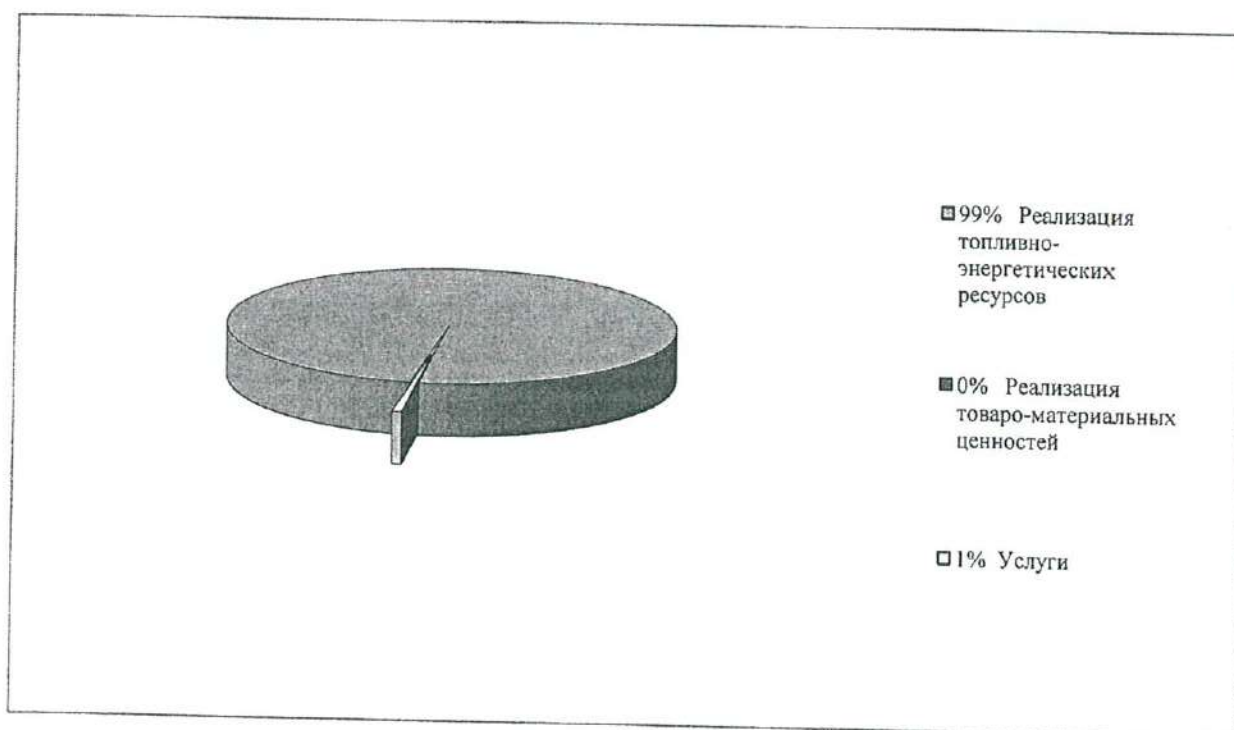
В Отчете о финансовых результатах за 2017 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Отложенные налоговые активы», «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)

	2016 год	2017 год
Оптовая торговля нефтепродуктами	3 552 638 095	4 980 304 893
Реализация дров	30 243 817	37 167 109
Реализация угля	105 528 888	122 788 165
Реализация ТМЦ	47 049 816	240 462
Розничная реализация нефтепродуктов (АЗС)	167 905 480	149 127 258
Доходы от ст. "Речная"	48 700 292	32 523 234
Хранение	1 602 480	952 657
Прочие услуги	17 581 074	908 844
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 971 249 942</b>	<b>5 324 012 622</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 установлением предельной снабженческо-сбытовой надбавки.

В соответствии с данными постановлениями применение завышенного уровня снабженческо-сбытовой надбавки (ССН) 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 течение навигационного периода более утвержденной ССН и как следствие затраты, понесенные в связи с реализацией ТЭР, не предусмотренные в надбавке, увеличиваются не пропорционально выручке, что является следствием уменьшения прибыли (увеличения убытка).

Как уже указывалось ранее, основное направление деятельности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» - это поставка нефтепродуктов (99%). Поставка осуществляется в основном в рамках государственного заказа. Подготовкой документации для участия в конкурсах на поставку нефтепродуктов занимается отдел по закупкам. Вопросами исполнения государственного заказа занимается Управление поставок и реализации топливно-энергетических ресурсов.

Раскрыв выручку по видам деятельности в диаграмме, можно наблюдать увеличение выручки в 2017 году по сравнению с 2016 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 отказаться от указанных видов деятельности. Увеличение 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 изменились не существенно (увеличение на 20 тыс. тонн).

Выручка от реализации услуг по обработке и хранению грузов, оказания транспортных услуг с использованием автомобильного, железнодорожного и водного транспорта и прочих услуг снизилась в связи с уменьшением объемов оказываемых услуг. При этом эффективно минимизировались расходы этого направления, что так же сказывается на надбавке по регулируемым услугам.

Руководством принимаются меры по эффективному использованию активов (имущества) Предприятия, финансовому оздоровлению посредством сдачи в аренду непрофильных активов Предприятия, отчуждение непрофильных активов приносящих финансовую нагрузку в виде затрат на содержание и сохранность объектов. Снижаются затраты на приобретение и хранение топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) для повышения конкурентной способности АЗС. Для увеличения собственных оборотных активов Предприятия за счет увеличения оборотов от продаж коммерческих объемов ТЭР предпринимаются шаги по расширению клиентской базы. Привлекаются новые клиенты межрегионального уровня по использованию промышленной базы в г.Лабытнанги с перспективными проектами долгосрочных договоров. Заключаются сделки с новыми контрагентами по услугам перевозок железнодорожным транспортом с увеличением экономического эффекта, в том числе, от коммерческих контрактов по хранению, транспортировке, погрузочно-разгрузочных работ на базе Обского причала.

Генеральный директор



*[Handwritten signature]*

А.Н. Рябченко

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*

Н.А. Абрашина

27.03.2018г.

Форма по КНД 1166007

место штампа  
налогового органаГУП ЯНАО "ЯМАЛГОССНАБ",8901014412/891450001

(реквизиты налогоплательщика

(представителя):

- полное наименование организации,

ИНН/КПП;

- Ф.И.О. индивидуального

предпринимателя (физического лица),

ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)  
в электронной форме**Налоговый орган 8914 настоящим документом подтверждает, что  
(код налогового органа)ГУП ЯНАО "ЯМАЛГОССНАБ", 8901014412/890101001(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического  
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2017(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,  
отчетный год)

представленной в файле

NO\_VUNOTCH\_8914\_8914\_8901014412891450001\_20180328\_88d12c4c-6dfb-  
454f-b761-f1a7cdabc7e5

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

8914

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих

субъектов: Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по ЯНАО (Кулешова Наталья Наримановна)