Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Геленджикгоргаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Геленджикгоргаз» (далее – ОАО «Геленджикгоргаз»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Геленджика Краснодарского края 12 мая 1994 г. за № 964. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по г. Геленджику Краснодарского края 30 декабря 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1022300768588.

Место нахождения:

353460, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. М. Горького, д. 70.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Геленджикгоргаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Геленджикгоргаз» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Геленджикгоргаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Геленджикгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, не изложенную в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

в составе основных средств, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2013 г., числятся объекты недвижимости по остаточной стоимости в сумме 12 393 тыс. руб., выявленные в ходе проведения инвентаризации в 2007-2009 годах, право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Геленджикгоргаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Руководитель обособленного
подразделения в г. Ростов-на-Дону
Первого филиала в г. Волгоград
«ВолгоградАудит-НТ-1»
ООО «Аудит – НТ» Д.В. Ховарь

Единый квалификационный аттестат
аудитора № 06-000102 от 27.07.2012

«15» мая 2014г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 13 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация ОАО "Геленджикгоргаз"	по ОКПО	03249832		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2304013171		
Вид экономической деятельности: Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая вспомогател. работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (385)		

Местонахождение (адрес) РФ, 353460 Краснодарский край, г.Геленджик, ул. М. Горького, 70

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31.дек 20 13 г.[3]	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
р.2 пояснений	**Основные средства, в том числе:**	1150	58 049	60 786	63 068
р.2 п.2.1 поясн	*объекты основных средств*	1150.1	54 597	57 482	46 166
	здания	1150.1.1	18 936	19 172	5 225
	сооружения	1150.1.2	28 649	30 518	31 042
	прочее	1150.1.3	7 012	7 792	9 899
	незавершенные капитальные вложения	1150.2	3 452	3 304	16 902
р.2 п.2.2 поясн	незавершенные строительные работы	1150.2.1	3 440	3 273	16 859
р.2 п.2.2 поясн	прочие	1150.2.2	12	31	43
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1170	-	-	-
	в уставные капиталы зависимых обществ	1170.1	-	-	-
	в уставные капиталы прочих организаций	1170.2	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	223	46	333
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	-	-	469
	предоплата строительных работ	1190.1	-	-	-
	прочие активы	1190.2	-	-	469
	Итого по разделу I	1100	58 272	60 832	63 870
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
р.4 п.4.1 поясн	**Запасы, в том числе**	1210	10 000	7 637	8 123
р.4 п.4.1 поясн	*материалы*	1210.1	8 785	6 643	7 383
р.4 п.4.1 поясн	*товары*	1210.2	1 215	994	740
	прочие	1210.3	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
.5 п.5.1 поясн	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	29 840	25 247	15 435
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, в том числе:	1230.1	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1230.2	29 840	25 247	15 435
.5 п.5.1 поясн	*покупателей и заказчиков*	1230.2.1	17 290	16 012	8 432
.5 п.5.1 поясн	*авансы выданные*	1230.2.2	8 826	6 202	5 678
.5 п.5.1 поясн	*прочая*	1230.2.4	3 724	3 033	1 325
.3 п.3.1 поясн	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:**	1240	-	-	5
	в долговые ценные бумаги и займы	1240.1	-	-	5
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	1 442	128	303
	на расчетных счетах	1250.1	1 436	94	271
	прочие	1250.2	6	34	32
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	4 106	3 644	3 116
	налоги, подлежащие вычету	1260.2	4 098	3 598	2 854
	прочие активы	1260.3	8	46	262
	Итого по разделу II	1200	45 388	36 656	26 982
	БАЛАНС	1600	**103 660**	**97 488**	**90 852**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 дек 20 13 г. [3]	На 31 декабря 20 12 г. [4]	На 31 декабря 20 11 г. [5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2	2	2
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов, в том числе	1340	25 900	25 934	25 934
	основных средств	1340 1	25 900	25 934	25 934
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(4 321)	2 397	1 731
	отчетного периода	1370 1	(6 718)	184	261
	в прочей части	1370 1.2	(6 718)	184	261
	прошлых лет	1370 2	2 397	2 213	1 470
	Итого по разделу III	1300	21 581	28 333	27 687
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	81	75	75
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в том числе	1450	-	-	-
	по договору уступки права требования	1450.1	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	81	75	75
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1510	19 570	18 656	18 800
	займы	1510 1	18 500	18 500	18 500
	кредиты	1510 2	-	-	-
	проценты	1510 3	1 070	156	300
5 п.5.3 поясн	**Кредиторская задолженность, в том числе**	1520	61 941	50 194	42 778
5 п.5.3 поясн	*поставщики и подрядчики*	1520 1	18 520	12 701	13 312
5 п.5.3 поясн	*авансы полученные*	1520 2	26 862	23 586	18 430
5 п.5.3 поясн	*Расчеты по налогам и сборам*	1520 3	8 302	7 460	4 088
5 п.5.3 поясн	*задолженность перед внебюджетными фондами*	1520 4	3 091	1 680	1 606
5 п.5.3 поясн	*задолженность перед персоналом*	1520 5	2 412	2 058	1 991
5 п.5.3 поясн	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1520 6	2 754	2 706	2 982
5 п.5.3 поясн	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1520.7	-	3	369
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	-	-	-
	Безвозмездно полученные активы	1530.1	-	-	-
	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	487	230	1 512
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.1	-	-	-
	на оплату отпусков	1540 2	487	230	1 512
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	81 998	69 080	63 090
	БАЛАНС	1700	**103 660**	**97 488**	**90 852**

Руководитель _____ В. М. Зуев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " мая 2014 г.

Главный бухгалтер _____ Н. Н. Чеботкова
(подпись) (расшифровка подписи)

«Аудит-новые технологии»

Отчет о финансовых результатах

за год 20 13 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	03249832		
ИНН	2304013171		
по ОКВЭД	45.21.4		
по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
по ОКЕИ	384 (385)		

Организация ОАО "Геленджикгоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая вспомогател. работы

Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 13 г.[3]	За год 20 12 г.[4]
П3 р.5 п.5.1	**Выручка** [5]	2110	102 800	97 593
	Выручка от реал. услуг по транспорт.природного газа	2111	-	-
П3 р.5 п.5.1	**Выручка от реализации по договорам с ОАО "Газпром газораспределение Краснодар"**	2112	25 202	23 332
П3 р.5 п.5.1	*в т.ч. по агентскому договору*	2112.1	-	1 178
П3 р.5 п.5.1	*в т.ч. по договору технического обслуживания*	2112.2	23 352	20 127
П3 р.5 п.5.1	*в т.ч. по договорам аренды*	2112.3	1 850	2 027
П3 р.5 п.5.1	**Выручка от реал. сжиженного газа**	2113	3 082	3 545
П3 р.5 п.5.1	**Выручка от торговой деятельности**	2114	1 880	1 368
П3 р.5 п.5.1	**Выручка от проектной деятельности**	2115	15 972	15 525
П3 р.5 п.5.1	**Выручка ВДГО**	2116	21 400	16 803
П3 р.5 п.5.1	**Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)**	2117	33 876	35 486
П3 р.5 п.5.1	**Выручка от реал. прочих услуг**	2118	1 388	1 534
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость продаж**	2120	(81 471)	(67 154)
	Себестоимость от реал. услуг по транспорт.природного газа, в том числе:	2121	(-)	(-)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость от реализации по договорам с ОАО "Краснодаркрайгаз"**	2122	(29 796)	(21 382)
П3 р.5 п.5.2	*в т.ч. по агентскому договору*	2122.1	(-)	(1 178)
П3 р.5 п.5.2	*в т.ч. по договору технического обслуживания*	2122.2	(27 964)	(18 197)
П3 р.5 п.5.2	*в т.ч. по договорам аренды*	2122.3	(1 832)	(2 007)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость сжиженного газа**	2123	(7 684)	(6 692)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость от торговой деятельности**	2124	(1 192)	(910)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость от проектной деятельности**	2125	(8 173)	(7 372)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость ВДГО**	2126	(8 083)	(6 873)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость выполнения ген. подрядных работ(СМР)**	2127	(26 150)	(23 495)
П3 р.5 п.5.2	**Себестоимость прочих услуг**	2128	(393)	(430)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 329	30 439
П3 р.5 п.5.3	**Коммерческие расходы**	2210	(331)	(270)
П3 р.5 п.5.3	**Управленческие расходы**	2220	(19 737)	(19 319)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 261	10 850
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
р.4п.4.17,р.5	**Проценты к уплате**	2330	(1 847)	(1 847)
П3 р.5 п.5.4	**Прочие доходы**	2340	175	81
П3 р.5 п.5.5	**Прочие расходы**	2350	(6 350)	(7 005)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 761)	2 079
П3 р.5 п.5.6	**Текущий налог на прибыль**	2410	(128)	(1 608)
П3 р.5 п.5.6	*в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)*	2421	1 309	1 479
П3 р.5 п.5.6	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	2430	(6)	(-)
П3 р.5 п.5.6	**Изменение отложенных налоговых активов**	2450	177	(287)
	Прочее	2460	-	(-)
	Чистая прибыль (убыток), что том числе:	2400	(6 718)	184

Аудит-новые технологии

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 12 г. [3]	За год 20 11 г. [4]
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(34)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	(6 752)	184
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) В. М. Зуев (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н. Н. Чеботкова (расшифровка подписи)

" 05 " мая 20 14

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

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

«Аудит-новые технологии»

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
	по ОКПО	03249832		
	ИНН	2304013171		
	по ОКВЭД	45.21.4		
	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
	по ОКЕИ	384 (385)		

Организация ОАО "Геленджикгоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая вспомогател. работы
Организационно-правовая форма/форма собственности смешанная российская собственность с долей федеральной собственност
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)

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 20 11 г.[1]	3100	2	(-)	25 934	20	1 731	27 687
За 20 12 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	(-)	-	-	646	646
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	184	184
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	462	462
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	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	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(20)	20	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.[2]	3200	2	(-)	25 934	-	2 397	28 333
За 20 13 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	(-)	2 902	-	-	2 902
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	2 902	x	-	2 902
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(2 936)	(-)	(6 718)	(9 654)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(6 718)	(6 718)
переоценка имущества	3322	x	x	(2 936)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.[3]	3300	2	(-)	25 900	-	(4 321)	21 581

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[1]	Изменения капитала за 20 12 г.[2]		На 31 декабря 20 12 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	X	X	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	X	X	-
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	-	X	X	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	X	X	-
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402	-	X	X	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	X	X	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[3]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[1]
Чистые активы	3600	21 581	28 333	27 687

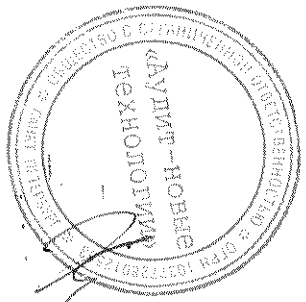
Руководитель _____ В.М. Зуев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " мая 20 14 г.

Главный бухгалтер _____ Н. Н. Чеботкова
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за год 20 13 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация ОАО "Геленджикгоргаз"	по ОКПО	03249832		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2304013171		
деятельности трубопроводов, включая вспомогател. работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество				
смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384 (385)		

Наименование показателя	Код	За год 20 13 г.[1]	За год 20 12 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		107 815	97 143
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	100 232	93 189
от зависимых обществ и управляющей компании	4111.1	30 254	27 006
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 713	1 984
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные от покупателей	4113	3 224	-
НДС полученный	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 646	1 970
Платежи - всего	4120	(106 119)	(95 893)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(35 504)	(24 454)
зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(2 123)	(1 779)
авансы выданные, в том числе:	4126	(2 689)	(6 202)
зависимым обществам и управляющей компании	4126.1	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39 674)	(35 485)
процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(933)	(1 991)
зависимым обществам и управляющей компании	4123.1	(933)	(1 991)
налога на прибыль организаций	4124	(2 031)	(2 117)
прочие платежи, в том числе	2129	(25 288)	(25 644)
налоговые платежи в бюджет прочие	4129.1	(10 025)	(11 267)
платежи во внебюджетные фонды	4129.2	(11 423)	(11 522)
НДС оплаченный	4129.3	(1 228)	(336)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 696	1 250
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Поступления - всего		-	5
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	-	5
Платежи - всего	4220	(358)	(1 410)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(358)	(1 410)
зависимым обществам и управляющей компании	4221.1	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в том числе:	4222	(-)	(-)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в том числе	4224	(-)	(-)
по инвестиционным договорам, в том числе	4225	(-)	(-)
на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(358)	(1 405)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 13 г.[1]	За год 20 12 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов, в том числе:	4311	-	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4311.1	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(24)	(20)
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	(24)	(20)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе	4323	-	-
зависимым обществам и управляющей компании	4323.1	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24)	(20)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 314	175
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**128**	**303**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**1 442**	**128**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) В. М. Зуев (расшифровка подписи)

" 05 " мая 20 14 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н. Н. Чеботкова (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

«Аудит-новые технологии»

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2013 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 13 г.[1]	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 12 г.[2]	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5130	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5140	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5150	за 20 13 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 12 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 13 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 12 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г.[1]	237 194	(179 712)	1 330	(153)	153	(4 072)	3 470	(3 616)	241 841	(187 244)
		за 20 12 г.[2]	220 205	(174 039)	16 989	(-)	-	(5 673)	-	-	237 194	(179 712)
в том числе:	5201	за 20 13 г.[1]	20 122	(950)		(-)	-	(236)	-	-	20 122	(1 186)
Здания		за 20 12 г.[2]	6 068	(843)	14 054	(-)	-	(107)	-	-	20 122	(950)
Машины и оборудование	5202	за 20 13 г.[1]	5 152	(2 896)	487	(-)	-	(655)	-	-	5 639	(3 551)
		за 20 12 г.[2]	4 834	(2 283)	318	(-)	-	(613)	-	-	5 152	(2 896)
Сооружения	5203	за 20 13 г.[1]	195 142	(164 624)		(-)	-	(1 726)	3 470	(3 613)	198 612	(169 963)
		за 20 12 г.[2]	194 763	(163 721)	379	(-)	-	(903)	-	-	195 142	(164 624)
Транспортные средства	5204	за 20 13 г.[1]	14 454	(10 193)	843	(153)	153	(1 383)	-	-	15 144	(11 423)
		за 20 12 г.[2]	12 216	(7 085)	2 238	(-)	-	(3 108)	-	-	14 454	(10 193)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 13 г.[1]	1 384	(112)	-	(-)	-	(69)	-	-	1 384	(181)
		за 20 12 г.[2]	1 384	(44)	-	(-)	-	(68)	-	-	1 384	(112)
Прочие основные средства	5207	за 20 13 г.[1]	940	(937)	-	(-)	-	(3)	-	-	940	(940)
		за 20 12 г.[2]	940	(63)	-	(-)	-	(874)	-	-	940	(937)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5210	за 20 13 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 12 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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	5220	за 20 13 г.[1]	3 304	1 595	(117)	(1 330)	3 452
		за 20 12 г.[2]	16 902	1 716	(-)	(15 314)	3 304
в том числе:	5221	за 20 13 г.[1]	3 196	-	(37)	(-)	3 159
Здания		за 20 12 г.[2]	16 789	461	(-)	(14 054)	3 196
Машины и оборудование	5222	за 20 13 г.[1]	-	487	(-)	(487)	-
		за 20 12 г.[2]	14	304	(-)	(318)	-
Сооружения	5223	за 20 13 г.[1]	108	265	(80)	(-)	293
		за 20 12 г.[2]	99	388	(-)	(379)	108
Транспортные средства	5224	за 20 13 г.[1]	-	843	(-)	(843)	-
		за 20 12 г.[2]	-	563	(-)	(563)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.[1]	За 20 12 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5230	-	379
в том числе по группам: *газопроводы и сооружения на них*	5231	-	379
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5232	-	-
машины и оборудование	5233	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5234	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5240	182 189	182 189	182 487
сооружения	5242	182 189	182 189	182 487
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5245	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в	5246	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5250	246 074	244 161	357 585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые без государственной регистрации	5251	139 850	139 850	140 148
Основные средства, переведенные на консервацию	5252	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5253	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка[7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка[7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка[7]				
Долгосрочные - всего	5360	за 20 13 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 12 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5374	за 20 13 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 12 г.[2]	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5388	за 20 13 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 12 г.[2]	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5394	-	-	-

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
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 13 г.[1]	7 637	( )	25 141	(22 778)	-	-	x	10 000	( )
		за 20 12 г.[1]	8 123	( )	20 371	(20 857)	-	-	x	7 637	( )
в том числе	5401	за 20 13 г.[1]	6 643	( )	21 572	(19 430)	-	-	-	8 785	( )
сырье, материалы		за 20 12 г.[1]	7 383	( )	15 764	(16 504)	-	-	-	6 643	( )
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 13 г.[1]	994	( )	3 569	(3 348)	-	-	-	1 215	( )
		за 20 12 г.[1]	740	( )	4 607	(4 353)	-	-	-	994	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]	На 31 декабря 20 11 г.[6]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5410	-		

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 долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[1]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат[4]	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 13 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 12 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 13 г.[1]	25 247	( )	22 663	-	(18 070)	( )		x	29 840	( )
		за 20 12 г.[1]	15 435	( )	16 091	-	(5 646)	(633)	-	x	25 247	( )
Покупатели и заказчики всего, в том числе	5507	за 20 13 г.[1]	16 012	( )	17 269	-	(15 991)	( )	-	x	17 290	( )
		за 20 12 г.[1]	8 432	( )	12 788	-	(4 888)	(320)	-	x	16 012	( )
зависимые общества и управляющая компания	5508	за 20 13 г.[1]	193	( )	-	-	(193)	( )	-	x	-	( )
		за 20 12 г.[1]	783	( )	-	-	(590)	( )	-	x	193	( )
Авансы выданные всего, в том числе	5509	за 20 13 г.[1]	6 202	( )	3 202	-	(578)	( )	-	x	8 826	( )
		за 20 12 г.[1]	5 678	( )	1 396	-	(598)	(274)	-	x	6 202	( )
зависимые общества и управляющая компания	5510	за 20 13 г.[1]	-	( )	-	-	( )	( )	-	x	-	( )
		за 20 12 г.[1]	-	( )	-	-	( )	( )	-	x	-	( )
Прочие дебиторы	5511	за 20 13 г.[1]	3 033	( )	2 192	-	(1 501)	( )	-	x	3 724	( )
		за 20 12 г.[1]	1 325	( )	1 907	-	(160)	(39)	-	x	3 033	( )
Итого	5512	за 20 13 г.[1]	25 247	( )	22 663		(18 070)	( )		x	29 840	( )
		за 20 12 г.[1]	15 435	( )	16 091		(5 646)	(633)		x	25 247	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]		На 31 декабря 20 12 г.[5]		На 31 декабря 20 11 г.[6]	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5520	62	62	40	40	977	977
в том числе							
покупатели и заказчики	5521	57	57	34	34	264	264
прочие дебиторы	5522	5	5	6	6	713	713

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[1]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[3]	погашение	списание на финансовый результат[4]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 13 г.[1]	-	-	-	( )	( )	( )	-
		за 20 12 г.[1]	-	-	-	( )	( )	( )	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5634	за 20 13 г.[1]	50 194	63 869	-	(52 118)	(4)	x	61 941
		за 20 12 г.[2]	42 778	60 335	-	(52 919)	(-)	x	50 194
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5635	за 20 13 г.[1]	12 701	7 256	-	(1 433)	(4)	x	18 520
		за 20 12 г.[2]	13 312	6 127	-	(6 738)	(-)	x	12 701
зависимые общества и управляющая компания	5636	за 20 13 г.[1]	7 579	7 072	-	(2 515)	(-)	x	12 136
		за 20 12 г.[2]	2 695	7 157	-	(2 273)	(-)	x	7 579
авансы полученные всего, в том числе	5637	за 20 13 г.[1]	23 586	9 357	-	(6 081)	(-)	x	26 862
		за 20 12 г.[2]	18 430	8 702	-	(3 546)	(-)	x	23 586
от зависимых обществ и управляющей компании	5638	за 20 13 г.[1]	14 127	5 953	-	(184)	(-)	x	19 896
		за 20 12 г.[2]	10 333	3 973	-	(179)	(-)	x	14 127
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5639	за 20 13 г.[1]	1 680	1 444	-	(33)	(-)	x	3 091
		за 20 12 г.[2]	1 606	249	-	(175)	(-)	x	1 680
задолженность по налогам и сборам	5640	за 20 13 г.[1]	7 460	1 316	-	(474)	(-)	x	8 302
		за 20 12 г.[2]	4 068	4 011	-	(619)	(-)	x	7 460
задолженность перед персоналом организации	5641	за 20 13 г.[1]	2 058	44 430	-	(44 076)	(-)	x	2 412
		за 20 12 г.[2]	1 991	41 204	-	(41 137)	(-)	x	2 058
прочие кредиторы	5643	за 20 13 г.[1]	2 709	66	-	(21)	(-)	x	2 754
		за 20 12 г.[2]	3 351	42	-	(684)	(-)	x	2 709
Итого	5644	за 20 13 г.[1]	50 194	63 869	-	(52 118)	(4)	x	61 941
		за 20 12 г.[2]	42 778	60 335	-	(52 919)	(-)	x	50 194

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Всего	5650	3	4	-
в том числе:	5651	-	-	-
поставщики и подрядчики	5652	3	4	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.[1]	За 20 12 г.[2]
Материальные затраты	5600	22 900	20 560
Расходы на оплату труда	5601	45 975	37 893
Отчисления на социальные нужды	5602	12 685	10 839
Амортизация	5603	3 159	4 757
Прочие затраты	5604	16 820	12 694
Итого по элементам	5605	101 539	86 743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	101 539	86 743

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	230	3 858	(3 601)	(-)	487
в том числе: на оплату отпусков	5702	230	3 858	(3 601)	(-)	487

8. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	643	643	17
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58006	293	811	742
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580061	-	-	-
из них: автозапчасти	5800611	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580062	-	742	742
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580063	293	69	-

Руководитель _____ (подпись) С. М. Зуев (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н. К. Чеботкова (расшифровка подписи)

"05" мая

Открытое акционерное общество
«Геленджикгоргаз»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2013 год

1. Общие сведения

Общая информация

Открытое акционерное общество «Геленджикгоргаз»,

сокращённое наименование ОАО «Геленджикгоргаз», (далее Общество)

ИНН 2304013171

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Геленджик №1676 от 12.05.1994 г. Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 1022300768588.

Юридический адрес открытого акционерного общества «Геленджикгоргаз» (далее «Общество»):

353460, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Геленджик, ул.М. Горького, 70

E-mail: gelgorgaz@bk.ru
Сайт Общества в сети Интернет: www.gelgorgaz.ru

Контактный телефон (приемная): (86141) 3-42-61

Факс: (86141) 3-21-90

Почтовый адрес Общества:

353460, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Геленджик, ул.М. Горького, 70

Регистрация Общества:
Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Геленджик №1676 от 12.05.1994.

Регистрация Общества в соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц»: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 23 № 006786027 дата внесения записи 30.07.2002 года, выдано инспекцией МНС России по г. Геленджику Краснодарского края, за основным государственным регистрационным номером 1022300768588, ИНН 2304013171, зарегистрировано 24.09.2001 ИМНС России по г. Геленджику Краснодарского края.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2013г. не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2013г. равен 2 344 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2 344 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.
Структура акционерного капитала Общества:

- Частная собственность – 86,43%.
- Муниципальная собственность 13,57%

Изменения размера Уставного капитала Общества

В 2013г. сумма Уставного капитала не изменялась.

Филиалы и представительства Общества

В 2013 году Общество не имело филиалов и структурных подразделений.

Основные виды деятельности общества в 2013 году:

- Оказание услуг по аренде основных средств по договору аренды с ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
- Оказание услуг по выполнению комплекса мероприятий по технической эксплуатации объектов газоснабжения по договору с ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
- Оказание услуг по газоснабжению населения сжиженным газом.
- Продажа населению сжиженного газа.
- Продажа сжиженного газа прочим потребителям.
- Выполнение строительно-монтажных работ.
- Проектные работы.
- Оказание прочих услуг населению и прочим потребителям.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ВП-30-003517 (КС) от 22.12.2010 г. выданная Федеральной службой по экологическому, техническому и атомному надзору на осуществления деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, срок действия по 22.12.2014.

Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств

- **«Газораспределительная система. Проектирование»,**

Свидетельство № ГСП-04-121 от 04.05.2012г., без ограничения срока, выдано взамен свидетельств допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (проектирование) № ГСП-01-121-29012010 от 29.01.2010 г., №ГСП-02-121 от 17.11.2010 г., №ГСП-03-121
Начало действия с 04.05.2012 без ограничения срока и территории действия.

- **«Газораспределительная система. Строительство»**

Свидетельство № ГСС-05-216-18012010 от 05.09.2012 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства выдано взамен раннее выданных № ГСС-04–216–18012010 от 31 марта 2011г., № ГСС-01-216-18012010 от 18 января 2011г. Свидетельства без ограничения срока.

Общество является членом объединения коммерческих организаций – некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование». (протокол № 131 Совета НП «Газораспределительная система. Проектирование»).

Общество является членом объединения коммерческих организаций – некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство». (протокол № 22/3 Совета НП «Газораспределительная система. Строительство»).

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 21.06.2012 г. в Совет директоров избраны:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Председатель совета директоров Комиссаров Сергей Юрьевич	Генеральный директор ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Гордиевский Роман Анатольевич	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом ОАО «Краснодаргоргаз»
4	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Колесников Андрей Владимирович	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром Газораспределение»
6	Павлова Инесса Стефановна	Руководитель управления муниципальным имуществом муниципального образования город-курорт Геленджик
7	Назаров Алексей Владимирович	Начальник технического отдела ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Исполнительным директором, который действует на основании генеральной доверенности №06-09/2013/25 от 08.10.13г. - №13-11/2014/30 от 05.05.2014г.

- **Исполнительный директор Общества –** Зуев Валерий Михайлович.
- **Главный бухгалтер Общества** - Чеботкова Нина Николаевна

В соответствии с Уставом Общества, Протокола №2 общего собрания акционеров от 22.06.2010 и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 6 от 26.07.2002 г., полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Управляющей организации – Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Краснодар».

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества:

Фамилия, имя, отчество	Дата избрания/ назначения	Краткие биографические данные	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Комиссаров Сергей Юрьевич	18.04.2011	Год рождения:13.01.1959 Образование: Высшее. Занимаемая должность: Генеральный директор ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»;	-	Сделок не заключал

ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» (старое наименование ОАО «Краснодаркрайгаз») зарегистрировано Регистрационной палатой 02.03.1994г за № 445-РП. Согласно решению Совета директоров ОАО «Краснодаркрайгаз» (протокол №10 от 18.04.2011г.) генеральным директором ОАО «Краснодаркрайгаз» избран Комиссаров С. Ю.

Информация о контрольных органах

На годовом собрании акционеров (протокол № 1 от 18.06.2013г.) избрана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

ФИО	Место работы	Должность	Адрес для отправки корреспонденции, телефоны
Ильина Елена Леонидовна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»	Главный бухгалтер ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»	350051, Россия, г.Краснодар, ул.Строителей, 23 (812) 449-66-00
Лобанова Ольга Анатольевна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник финансового отдела ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»	350051, Россия, г.Краснодар, ул.Строителей, 23 (812) 449-66-00
Павлова Анна Александровна	ОАО «Газпром газораспределение»	главный специалист группы по работе с ГРО Северо-Западного и Южного Федеральных округов отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО планово-экономического Управления ОАО «Газпром Газораспределение».	130000, Россия. г. Санкт-Петербург, ВОХ 1051, (812)449-66-00

Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержатель Общества:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: ЗАО «СР - ДРАГа»

Место нахождения: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 719-40-44, 719-83-63.

Лицензия:

Номер лицензии: 10-000-1-00291 Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – новые технологии»;

Место нахождения: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит.А

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

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «Аудит – НТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» «16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году - 155 чел.
- в 2012 году – 162 чел.
- в 2013 году – 167 чел.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2013 год, утверждена приказом Исполнительного директора Общества от 29.12.2012г. года № 492-П.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о прибылях и убытках и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

При раскрытии информации по сегментам Общество применяет общие требования к представлению информации в бухгалтерской отчетности организаций, установленные нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, с учетом требований ПБУ «Информация по сегментам» 12/2010.

Общество осуществляет исправление ошибок в порядке, закрепленном в разделе 2 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в случае, если ошибка в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к активам Бухгалтерского баланса на отчетную дату составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.2 Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика, применяемая в 2013 году, существенно не отличалась от Учетной политики 2012 года.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2014 год внесены соответствующие изменения в связи с изменениями в нормативном регулировании.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операции, выраженные в иностранной валюте, Общество не производит.

2.5 Нематериальные активы

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.6 Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам Общества относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

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

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением - ведется забалансовый (количественный) учет.

Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП), мониторы, системные блоки, принтеры и объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП) учитываются в составе ОС независимо от стоимостного критерия.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до вступления в силу главы 25 НК РФ, определяется показатель остаточной стоимости, который рассчитывается как разница между восстановительной стоимостью и суммой начисленной за период эксплуатации амортизации.

При создании объектов основных средств собственными силами их первоначальная стоимость определяется по фактическим расходам на производство таких объектов, увеличенным на сумму соответствующих акцизов для основных средств, являющихся подакцизными товарами.

Основные средства, приобретенные по договору дарения, оцениваются по рыночным ценам, определяемым с учетом положений ст.40 НК РФ или на основании заключения независимого оценщика, но не ниже остаточной стоимости основного средства у передающей стороны, с учетом расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Налог на добавленную стоимость, уплаченный при приобретении основных средств, используемых для осуществления операций по производству и реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, увеличивает первоначальную стоимость объектов основных средств.

Налог на добавленную стоимость, уплаченный при приобретении основных средств, используемых для операций по производству и реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория РФ, увеличивает первоначальную стоимость объектов основных средств.

Основные средства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учитываются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату перехода права собственности.

Расходы, связанные с внесением платы за регистрацию прав и сделок с недвижимым имуществом, при приобретении такого имущества включаются в первоначальную стоимость объектов недвижимости.

Первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации соответствующих объектов и по иным аналогичным основаниям.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Общество проводит переоценку основных средств по решению исполнительного органа.

В 2013 году была проведена переоценка объектов основных средств газового хозяйства - газопроводов, зданий ГРП, оборудования ГРП, ШРП, катодных станций по состоянию на 31 декабря 2013 года. В результате переоценки в общем по всем переоцененным объектам произошло увеличение их стоимости (дооценка).

В бухгалтерской отчетности результаты переоценки отражены развернуто.

Амортизация объектов основных средств

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

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- приобретенным печатным изданиям,
- жилищному фонду.

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

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании:

- «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072;
- по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2006 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом дополнений.
- По объектам, бывшим в эксплуатации, приобретенным на вторичном рынке, срок полезного использования уменьшается на срок их использования у предыдущего собственника.
- В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по

решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые переданы на государственную регистрацию.

Мониторы, системные блоки, принтеры и объекты газового хозяйства учитывается в составе ОС не в зависимости от стоимостного критерия с начислением амортизации исходя из установленного срока полезного использования.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Начисление амортизации по модернизированным объектам основных средств производится исходя из остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

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

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Затраты по ремонту и обслуживанию

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

2.7 Незавершенные капитальные вложения

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.8 Финансовые вложения

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.9 Материально-производственные запасы

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

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

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

Учет поступления материалов ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16«Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по средней себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется средняя производственная себестоимость.

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

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство или по другим направлениям расхода.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме реализации (списания) товаров в подразделениях розничной торговли и общественного питания; реализации объектов недвижимости.

Подразделения розничной торговли и общественного питания оценивают товары по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка».

2.10 Незавершенное производство и готовая продукция. Порядок оценки незавершенного производства

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанка России»).

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.12 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности, подлежащие списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.13 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества.
Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному суммы долгов не резервировались.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по задолженности, признанной сомнительной.

2.14 Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

2.15 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости основных средств, определяемого при переоценке,

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

2.16 Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.17 Расчеты по заемным средствам

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

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель предварительно учитывает их в составе расходов будущих периодов.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов.

2.18 Расчеты с бюджетом

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.19 Учет оценочных обязательств

Порядок учета оценочных обязательств и оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), Приказом Минфина России от 13.12.2010 Учетной политикой Общества предусмотрено создание:

- на оплату очередных отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Величина фактических объёмов оценочных обязательств относится на затраты в порядке, предусмотренном для данных операций в бухгалтерском учёте.

2.20 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

-арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.21 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.22 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.23 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.24 Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

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

Датой получения дохода признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества и предъявления расчётных документов к оплате.

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

В обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование газопроводов и сооружений на них по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, иных аналогичных обязательных платежей.

2.25 Расходы по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ.

Организация учета расходов на счете 20 «Основное производство» строится по принципу прямого отнесения затрат к определенным видам деятельности или видам производств, местам возникновения расходов (подразделениям).

В случае, если расходы не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности или иному объекту аналитического учета расходов, то они подлежат учету на счетах 23, 25, 26 с последующим распределением по соответствующим видам деятельности и объектам аналитического учета расходов.

Общество ведет бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) с подразделением на прямые и косвенные.

Группировка по элементам и видам затрат соответствует НК РФ и включает в себя:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;

- отчисления на социальное страхование;

- амортизация основных средств;

- прочие затраты.

2.26 Коммерческие и управленческие расходы, издержек обращения.

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

На счёте 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются затраты, относящиеся к нескольким видам производств, технологических процессов, работ, услуг. Указанные расходы относятся на себестоимость каждого вида услуг пропорционально прямым расходам.

Затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам реализации, структурным подразделениям пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж без учета НДС. При этом:

- удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход
- удельным весом выручки от продаж в строительной (в том числе по проектно-изыскательским работам (ПИР)) деятельности (услуги генподряда) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3, актам выполненных работ (оказанных услуг) по ПИРам.
- удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается: сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства

2.27 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.28 Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При ведении налогового учета используются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии, бухгалтерские регистры и аналитические регистры налогового учета.

В специальных регистрах налогового учета формируются те показатели, порядок определения либо оценка которых отлична от данных, полученных в бухгалтерском учете.(Регистр – расходы , регистр – внереализационные доходы, расходы, регистр по основным средствам)

Формирование прочих показателей осуществляется в регистрах бухгалтерского учета и используется для расчета налоговой базы.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

2.29 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Общество раскрывает информацию о базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

2.30 Инвентаризация имущества и обязательств

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

Общество устанавливает следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде, производится обществами в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.

Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена в установленные сроки.

В 2013 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа № 356-П от 31.12.13г., № 312-П 29.11.2013г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, в том числе:

- материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01 декабря 2013г.,
- активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31 декабря 2013г.

В результате инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

2.31 События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ № 56н от 25 ноября 1998.

2.32 Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

2.33 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.34 Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснительную записку информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2002.

2.35 Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются услуги по выполнению комплекса мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся у Заказчика в собственности, аренде и/или на ином законном основании, обеспечивающих бесперебойную и безаварийную транспортировку газа потребителям по договору с ОАО «Газпром газораспределение Краснодар», выполнение строительно – монтажных работ.

Данные виды деятельности являются первичным отчетным сегментом Общества, поскольку основные поступления средств и получение прибыли относятся к данным видам деятельности предприятия. Прочая деятельность в составе выручки и получении прибыли составляет 72,5 процента.

3. Вступительные и сравнительные данные

При составлении бухгалтерской отчетности, для сопоставимости отчетных данных, сравнительные показатели прошлых периодов приведены в соответствие показателям на 31.12.2013г.

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные пояснений к бухгалтерскому балансу за предыдущий год скорректированы:

Скорректированы данные показателей Отчета движения денежных средств по состоянию на 31.12.2013г. **за 2012 год**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма с учетом корректировки
Поступления, всего, в том числе:	4110	97 143	-	97 143
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	95 173	(1 984)	93 189
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 984	1 984

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.2. Основные средства.

В составе основных средств отражены газопроводы, сооружения на газопроводах (ШГРП, СКЗ, ГРП), здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Структура раскрыта в пояснении П-1 к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах (далее пояснении П-1) разделе 2 Приложения № 3, табл. 2.1.

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду, числящиеся на балансе:

Структура раскрыта в **пояснении П-1** разделе 2 в Приложение № 3 табл.2.4.

тыс.руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	-	-	182 487	182 487
Накопленная амортизация на 31.12.2011	-	-	161 588	161 588
Остаточная стоимость на 31.12.2011	-	-	20 899	20 899
Поступило из аренды	-	-	298	298
Сдано в аренду	-	-	-	-
Амортизация	-	-	16	16
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012	-	-	182 189	182 189
Накопленная амортизация на 31.12.2012	-	-	161 604	161 604
Остаточная стоимость на 31.12.2012	-	-	20 585	20 585
Поступило из аренды	-	-	-	-
Сдано в аренду	-	-	-	-
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2013	-	-	182 189	182 189
Накопленная амортизация на 31.12.2013	-	-	161620	161620
Остаточная стоимость на 31.12.2013	-	-	20569	20569

б) Основные средства, переведенные на консервацию в учете отсутствуют.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2013г. в составе основных средств отражены незарегистрированные объекты:

- из 557 объектов газоснабжения (газопроводов, ГРП и т.п.) с остаточной стоимостью 29 475 тыс. рублей.

г) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше раскрыты в пояснении **П-1** разделе 2 в Приложения № 3 табл.2.4)**:**

тыс. руб.

Оценочная стоимость	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Здания	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспорт	3 285	1 270	3 183
Аренда земельных участков	354 300	242 891	242 891
Итого:	**357 585**	**244 161**	**246 074**

д) Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2012	с 01.01.2012
Здания	от 5 до 30 лет и более	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	От года до 25 лет
Транспортные средства	от года до 20 лет	От года до 20 лет
Информационное оборудование	от года до 20 лет	От года до 20 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	От года до 30 лет и более
Передаточные устройства	До 30 лет и более	От 5 до 30 лет и более

е) Незавершенные капитальные вложения.

Структура раскрыта в пояснении П-1 разделе 2 в Приложение № 3 таблица 2.2.

В течение 2013г. согласно плану капитальных вложений приобретены транспортные средства, оборудование, проведена реконструкция газовых сетей.

ж) расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не производились.

4.3. Финансовые вложения

В проверяемом периоде долгосрочные финансовые вложения отсутствовали.

4.4. Прочие внеоборотные активы

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.5. Запасы.

Структура и движение материально-производственных запасов раскрыты в Пояснении **П-1** разделе 4 в Приложение № 3 таблица 4.1.

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.6. Долгосрочная дебиторская задолженность.

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.7. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Структура и движение дебиторской задолженности раскрыты в Пояснении П-1 в разделе 5 в Приложение № 3 таблица 5.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2013г. раскрыта в Пояснении П-1 разделе 5 Приложения № 3 таблица 5.2.

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.13г. являются:

- Долгопрудненское Строительно-монтажное Управление;
- ООО «Лотус – Юг»;
- ОАО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»;
- ООО РЭП,
- Садоводческое некоммерческое товарищество "Прасковеевка",
- ООО «Югстройгаз»

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2013г. отсутствуют.

4.9. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.
В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	**2646**	**1970**
возврат переплат по налогам, сборам	-	613
возврат авансов кроме газа	2546	657
НДС в составе поступлений	-	-
поступление ошибочно перечисленных средств	100	56
прочие - страховое возмещение, возврат подотчетных сумм	-	644
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	**25288**	**25644**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль	11253	11603
выплаты по договорам комиссии – транспортировка газа	131	595
выплаты социального характера	295	-
выплаты на благотворительность	116	30
возврат ошибочно зачисленных средств	-	-
расчеты по страховым взносам	11423	11522

прочие – добровольное страхование, возмещение судебных расходов, культмасовые мероприятия	2070	1894

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице.

тыс.руб

Наименование показателя	Строка отчета о движении денежных средств	за 2013 г.	за 2012 г.
Денежные выплаты работникам ИТОГО	**4122**	**39674**	**35485**
Денежные выплаты работникам	4122	27830	23923
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	5338	5151
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	290	335
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	294	295
прочие суммы, уплаченные от имени работников	4122	-	-

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

тыс.руб

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учета косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов
	Код	Наименование			
Отчетный период					
		ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	118 274	100 232	18 042
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	2 021	1 713	308
	4115	Авансы полученные	3 804	3 224	580
	4119	Прочие поступления	2 671	2 646	25
	4211	От продажи внеоборотных активов	-	-	-
Итого поступления			126 770	107 815	18 955
		ПЛАТЕЖИ			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	41 895	35 504	6 391
	4126	Авансы выданные	2 822	2 689	133
	4129	Прочие платежи	25 308	25 288	20
	4221	В связи с приобретением,	423	358	65

		созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)			
	4129.3	НДС уплаченный	13 574	-	13 574
Итого платежи			84 002	63 839	20 183
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
ПОСТУПЛЕНИЯ					
	4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг	109 963	93 189	16 774
	4112	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	2 341	1 984	357
	4115	Авансы полученные			
	4119	Прочие поступления	1 975	1 970	5
	4211	От продажи внеоборотных активов	-	-	-
Итого поступления			114 279	97 143	17 136
ПЛАТЕЖИ					
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	27 987	24 454	3 533
	4126	Авансы выданные	6 660	6 202	458
	4129	Прочие платежи	25 755	25 644	111
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов кроме (финансовых вложений)	1 606	1 410	196
	4129.3	НДС уплаченный	13 174		13 174
Итого платежи			75 182	57 710	17 472
4129.3		За 2013 год			-1 228
4129.3		За 2012 год			-336

4.10. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	31.12.2011	**31.12.2012**	**31.12.2013**
НДС с авансов полученных	2854	3598	4098
Целевое финансирование	104	-	-
Расходы будущих периодов	158	46	8
Итого:	**3116**	**3644**	**4106**

В составе прочих оборотных активов отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

В связи с изменением требований законодательства по составлению бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе произведено ретроспективное отражение расходов будущих периодов в строке «Прочие оборотные активы».

4.11 Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	2344	2	2344	2	2344	2

На 31.12.2011г., 31.12.2012г., 31.12.2013г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 2344 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

4.12 Добавочный капитал

Движение добавочного капитала за 2012 и 2013 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.
Добавочный капитал Общества сформирован за счет прироста стоимости основных средств, определенного при переоценке.

В отчетном периоде величина добавочного капитала не изменилась.

4.13 Резервный капитал

В 2011 году Обществом сформирован резервный капитал в размере 20,0 тыс. рублей. В 2012г. величина резервного капитала откорректирована в соответствии пунктом 15.2 Устава Общества и на 31.12.2012г. составила 5% от размера уставного капитала или 0,1 тыс. руб. В 2013 году величина резервного фонда не менялась.

4.14 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

Общее собрание акционеров приняло решение о распределении прибыли 2012 года в следующих суммах:

Тыс. руб

Статья	Сумма за 2012 год
Чистая прибыль	-
На выплату дивидендов	-
Газификация за счет платы за подключение	-
Покрытие убытков прошлых лет	184

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2013 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

тыс. руб.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Прибыль (убыток) прошлых лет	1470	2213	2397
Дооценка выбывших ОС	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	261	184	(6718)
Итого:	**1731**	**2397**	**(4321)**

4.15.Долгосрочные обязательства

Объектов учета нет.

4.16. Долгосрочных заемных средств

В проверяемом периоде объект учета отсутствовал.

4.17. Краткосрочных заемных средств

Обществом получены займы на общую сумму 18 500 тыс. руб. от ОАО «Краснодаркрайгаз».

тыс. руб.

№ п/п	Дата и номер договора	Ставка (%)	Дата выдачи, возврата займа по договору	Факт. дата выдачи, возврата займа	Остаток на 31.12.11	Движение 2012		Остаток на 31.12.12 и 31.12.13	Проценты за 2012		Проценты за 2013	
						Выдано	Погашено		Начислено	Погашено	Начислено	Погашено
1	№3806 от 21.12.10.	9,5	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100	-	-	1100	104	113	104	55
2	№3805 от 21.12.10.	10,5	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100	-	-	1100	116	125	116	67
3	№3808 от 21.12.10	10,25	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100	-	-	1100	113	122	113	56
4	№3807 от 21.12.10.	10	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100	-	-	1100	110	119	110	55
5	№3949 от 11.03.11.	9,75	11.03.11, 17.03.11 – 31.12.11	11.03.11, 17.03.11-31.12.11	1110	-	-	1110	108	117	108	54
6	№3948 от 11.03.11.	9,50	11.03.. – 31.12.11	11.03.. – 31.12.11	1110	-	-	1110	105	114	105	53
7	№3951 от 11.03.11.	10,50	17.03.11 – 31.12.11	17.03.11 – 31.12.11	1090	-	-	1090	114	124	114	57
8	№3950 от 11.03.11.	10,00	17.03.11 – 31.12.11	17.03.11 – 31.12.11	1090	-	-	1090	109	118	109	54
9	№3998 от 13.05.11.	10,50	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	1475	-	-	1475	155	168	155	77
10	№3999 от 13.05.11.	9,75	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	1475	-	-	1475	144	156	144	72
11	№4000 от 13.05.11.	10,00	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	1475	-	-	1475	147	160	147	73

№ п/п	Дата и номер договора	Ставка (%)	Дата выдачи, возврата займа по договору	Факт. дата выдачи, возврата займа	Остаток на 31.12.11	Движение 2012		Остаток на 31.12.12 и 31.12.13	Проценты за 2012		Проценты за 2013	
						Выдано	Погашено		Начислено	Погашено	Начислено	Погашено
12	№4001 от 13.05.11.	9,50	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	1475	-	-	1475	14	152	14	70
13	№4272 от 07.11.11.	9,50	08.11.11 – 31.12.11	08.11.11 – 31.12.11	1200	-	-	1200	114	121	114	57
14	№4273 от 07.11.11.	10,00	08.11.11 – 31.12.11	08.11.11 – 31.12.11	1250	-	-	1250	125	132	125	62
15	№4274 от 07.11.11.	10,50	08.11.11 – 31.12.11	08.11.11 – 31.12.11	1350	-	-	1350	142	150	142	71
	ИТОГО				**18500**	**-**	**-**	**18500**	**1847**	**1991**	**1847**	**933**

4.18. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.5 в Приложение № 3 таблица 5.3

Кредиторская задолженность на 31.12.2013г. является: текущей.

Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» сформирована за счет:

- расчетов по прочим операциям, в частности, кредиторской задолженности перед ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» по уступке прав требования (договор № 25-3-9/98-3/00 от 12.10.99г.) в размере 2519,6 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются:

1. Авансы полученные:
   - ООО «Стивилон»,
   - ОАО «Краснодаркрайгаз»,
2. Поставщики и подрядчики:
   - ОАО «Геленджикское ДРСУ»,
   - ОАО «Краснодаркрайгаз»,
   - ООО «Этерия»,
   - ООО «Югстройгаз»,
   - ООО «Элина – Авто».

4.19. Задолженность перед участниками по выплате доходов

Тыс. руб.

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	**369**	**3**	**-**

Согласно решению общего собрания акционеров (протокол № 1 от 18 июня 2013 года) на выплату дивидендов из прибыли 2012 г. денежные средства не направлялись.

Полученная прибыль 184 тыс. рублей направлена на погашение убытков прошлых лет.

4.20 Доходы будущих периодов

В проверяемом периоде объект учета отсутствовал.

4.21. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в Пояснении П-1 в табл.7 Приложение № 3.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

4.22. Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств отсутствуют.

5. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка от продаж

тыс. руб.

	2013	**2012**
Выручка от реализации по договорам с ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»	25 202	23 332
В том числе: Выручка по агентскому договору	-	*1 178*
Выручка от аренды газопроводов	*1 850*	*2 027*
Выручка от реализации услуг по техническому обслуживанию сетей и КБО	*23 352*	*20 127*
Выручка от реализации сжиженного газа	3 082	3 545
Выручка от торговой деятельности	1 880	1 368
Выручка от проектной деятельности	15 972	15 525
Выручка ВДГО	21 400	16 803
Выручка от выполнения СМР	33 876	35 486
Выручка от реализации прочих услуг	1 388	1 534
Итого:	**102 800**	**97 593**

Утвержденный на 2013г план получения доходов от прочих видов деятельности выполнен. Всего получено прибыли от продаж от прочей деятельности 17756 тыс. руб., что на 1120 тыс. руб. выше плана.

От оказания услуг по сдаче в аренду ГП и агентские услуги (транспортировка) получен убыток 11095 тыс. руб., что на 4523 тыс. руб. ниже плана.

Не денежные операции

В течение 2012 и 2013 гг. Общество осуществляло следующие неденежные операции:

- Зачет взаимных требований:

тыс. руб.

Наименование организации	2013	2012
ООО УО «Прораб»	-	36
ООО «Югстройгаз»-ИП Козлова В. В.	-	60
ОАО «Геленджикское ДРСУ»	-	123
Итого:	-	**219**

5.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2013	2012
Себестоимость услуг по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз»	29 796	21 382
В том числе: Себестоимость по агентскому договору	-	*1 178*
Себестоимость от аренды газопроводов	*1 832*	*2 007*
Себестоимость от реализации услуг по техническому обслуживанию сетей и КБО	*27 964*	*18 197*
Себестоимость от реализации сжиженного газа	7 684	6 692
Себестоимость от торговой деятельности	1 192	910
Себестоимость проектной деятельности	8 173	7 372
Себестоимость ВДГО	8 083	6 873
Себестоимость выполнения СМР	26 150	23 495
Себестоимость реализации прочих услуг	393	430
Итого:	**81 471**	**67 154**

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

	2013	2012
Материальные затраты	19 417	17 960
В том числе:		
• Сырье и материалы,	16 390	15 371
• Электроэнергия	358	213
• Расходы на топливо, в том числе	2 669	2 376
- продукты нефтепереработки	2 431	2 109
- газ сжиженный (естественный)	238	267
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	48 845	38 635
Амортизация основных средств	2 161	2 308
Прочие затраты	11 048	8 251
Итого:	**81 471**	**67 154**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-	-

5.3 Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения

Управленческие расходы, признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и распределяются пропорционально выручке по каждому виду деятельности.

При этом: удельным весом выручки от продаж в строительной деятельности признается:

- по услугам генподряда сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2,КС-3;

- по СМР сумма выручки за минусом стоимости покупных материалов для осуществления строительно-монтажных работ.

Удельным весом выручки от продаж по проектным работам признается выручка за минусом субподрядных работ по ПИР.

Удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается:

- сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства.

Расшифровка управленческих расходов по видам деятельности приведена в таблице

тыс. руб.

	2013	**2012**
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	**19 737**	**19 319**
1.По договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз»	6 501	5 309
1.1. Техническая эксплуатация объектов г/с	*6 501*	*5 309*
2.По проектной деятельности	2 829	3 438
3. По ВДГО	4 993	3 924
4.По выполнения СМР	4 244	5 845
5.По реализации прочих услуг	1 170	803

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат приведена в таблице

тыс. руб.

	2013	**2012**
Материальные затраты	3483	2600
В том числе:		
• Сырье и материалы,	1730	889
• Электроэнергия	489	548
• Расходы на топливо, в том числе	983	741
- продукты нефтепереработки	930	696
- газ сжиженный (естественный)	53	45
• Стоимость газа на собственное потребление	281	422
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	9508	10097
Амортизация основных средств	974	820
Прочие затраты	5772	5802
Итого:	**19737**	**19319**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])		

Коммерческие расходы в 2013г составили 331,0 тыс. рублей, в 2012г. - 270,0 тыс. рублей.

5.4. Прочие доходы

тыс. руб.

	2013	2012
Доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	127	-
Сумма дооценки активов	44	-
Суммы депонентской, кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	4	-
Страховые возмещения	-	74
Прочие	-	7
Итого:	**175**	**81**

5.5. Прочие расходы

тыс. руб.

	2013	2012
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	234	263
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов	274	440
Не подлежащий возмещению НДС	-	1
Проценты к уплате	1847	1847
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	57	72
Благотворительная помощь	48	5
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	118	650
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	324	557
Штрафы, пени по налогам	45	308
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	912	916
Госпошлина	3	52
Представительские расходы	1156	582
Содержание основных средств непроизводственного назначения	1715	2015
Материалы непроизводственного назначения	1098	950
Отчисления профкомитету	90	-
Прочие расходы	276	194
Итого:	**8197**	**8852**

Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности состоят:

- вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии - 25 тыс.руб.
- ведение реестра акционеров - 90 тыс.руб.
- уценка восстановительной стоимости ОС - 117 тыс.руб.

5.6 Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2013	2012
Налог прибыль	128	1608
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Дивиденды	-	-
Всего:	**128**	**1608**
В том числе, относящиеся к прошлым годам	-	-

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательство и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

тыс. руб.

№	Показатель	2013	2012
1	**Постоянная положительная разница**	6572	7530
1.1	-образовано ПНО	1314	1506
2	**Постоянная отрицательная разница**	**26**	**135**
2.1	-образовано ПНА	(5)	(27)
3	**Вычитаемая временная разница**	2015	8245
3.1	-Образовано ОНА	403	1649
4	**Налогооблагаемая временная разница**	**1260**	**135**
4.1	-Образовано ОНО	(252)	(27)
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА	(226)	(1936)
5.2	Списано ОНА	-	-
5.3	Погашено ОНО	246	27
5.4	Списано ОНО	-	-
6.	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	(1352)	416

5.7 Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

руб.

	2013	2012
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	(6 718 411)	184 009,14
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 344	2 344
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**(2 866,22)**	**78,50**

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

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

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.8. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 8 Пояснений **П-1**.

6. Операции с дочерними и зависимыми обществами

ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» является управляющей организацией ОАО «Геленджикгоргаз».

Основными видами деятельности Общества является оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту газовых сетей и газового оборудования юридическим и физическим лицам. Взаимодействие с управляющей организацией осуществляется на основании следующих договоров:

1. Договор № 03-1/БДР-08/13 от 01.01.13г по выполнению комплекса мероприятий по технической эксплуатации объектов газоснабжения, принадлежащих ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» на правах аренды.
2. Договор передачи в аренду имущества от 18.07.2002 года № 6.
3. Договор №6/1875 о передаче в аренду имущества.
4. Договор №6/3185 о передаче в аренду имущества.

тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2013год**	**2012 год**
Связанные стороны основного хозяйственного общества		
1.ОАО «Газпром газораспределение» участвующее хозяйствующее общество, имеющее 19,97% голосующих акций		
Характер отношений – договорной		
Форма расчетов – денежная		
1.1.Агентский договор		
- сумма приобретенных товаров, услуг, работ	-	832
- агентское вознаграждение	-	20
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	31
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
2. ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» - участвующее хозяйствующее общество, имеющее 35,45% голосующих акций, управляющая компания		
Характер отношений – договорной		
Форма расчетов – денежная		
2.1. Агентский договор		
-Выручка по агентскому договору (без НДС)	-	1178
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
2.2. Аренда имущества согласно договоров		
-Выручка по договору аренды (без НДС)	1850	2027
- дебиторская задолженность по договору на конец	-	9

отчетного периода		
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
2.3. Техн. обслуж. согласно договоров		
-Выручка по договору (без НДС)	23352	20127
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	19896	13943
2.4. По договору услуг управляющей компании	12	12
2.5 Дивиденды	-	-
3. ОАО «Южная газовая компания», имеющее 13,78% голосующих акций		
Операции со связанной стороной отсутствуют.		
4.Администрация муниципального образования город – курорт Геленджик, имеющее 13,57 % голосующих акций		
Операции со связанной стороной отсутствуют.	-	-
5.ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс» Д. У. закрытый паевой фонд акций «Региональный»		
Операции со связанной стороной отсутствуют.	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3716	3471
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	3716	3471
	- оплата труда;	1995	1944
	- отпускные;	215	233
	- премии;	751	690
	- материальная помощь к отпуску;	179	49
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;		
	- прочие выплаты	576	555
3	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1188	1091

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2013 г. и 2012 г.:

Исполнительный директор
Заместитель исполнительного директора - главный инженер,

Заместитель исполнительного директора по строительству,
Заместитель исполнительного директора по общим вопросам,
Главный бухгалтер.

Изменения в списке взаимосвязанных лиц, за период с 01.01.2013 по 31.12.2013г. не происходили.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Хотя за прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России не улучшилась, экономике по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

Социальные обязательства

Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. В обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2013 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-6286	15030	14435	-6881
Прибыль	-273	128	2031	+1630
Налог на имущество	-318	1221	1251	-288
НДФЛ	-510	5884	5338	-1056
Госпошлина	-	3	3	-
Земельный налог	-16	33	39	-10
Транспортный налог	-57	230	230	-57
Плата за негативное воздействие на окр. среду	+23	100	67	-10

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2013 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Итого	**-7437**	**22629**	**23393**	**-6672**
Внебюджетные фонды (свернутое сальдо)	-1114	13039	11123	-3030
Пени	-		300	+300
Итого	**-1114**	**13039**	**11423**	**-2730**

Судебные разбирательства

В 2013 году

- Общество предъявляло иск к:

1. ООО «РЭП» за работы по техническому обслуживанию ВДГО согласно договору б/н от 01.02.2012г. на сумму 706 539,38 руб. Решение арбитражного суда принято в пользу ОАО «Геленджикгоргаз» и вступило в силу 10.10.2013г.

2. ООО УК «Дом – Сервис» работы по техническому обслуживанию ВДГО согласно договору б/н от 01.04.2008г. на сумму 63 938,44 руб. Решение арбитражного суда принято в пользу ОАО «Геленджикгоргаз» и вступило в силу 18.09.2013г

- к Обществу не предъявляли сторонние организации иски.

Резервы под условные обязательства

В 2013 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

8. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества являются оказание услуг по агентскому вознаграждению и аренде. Данный вид деятельности являются первичным отчетным сегментом Общества, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются данным видом деятельности.

Информация по другим видам деятельности отдельно не раскрывается, так как ни один из них по отдельности не превышает 10-12 % выручки всех сегментов или финансовых результатов сегментов или активов Общества.

Учитывая то, что Общество, работает только на внутреннем рынке, вторичных отчетных сегментов - географических, не имеет.

Распределение по сегментам активов, обязательств и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, произведенных в течение отчетного периода, Обществом не осуществляется.

9. Информация по прекращенной деятельности

В 2013 г. не прекращало не один из видов деятельности.

В период до 28 марта 2014 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

10. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2011, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2012 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2013 тыс. руб.
Чистые активы	27687	28333	21581
Уставный капитал	2	2	2
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	27685	28331	21579

11. События после отчетной даты

На момент подписания отчетности по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты Обществом не проводилось.

Общество способно погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы.

12. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Исполнительный директор **В. М. Зуев**

Главный бухгалтер **Н. Н. Чеботкова**

05 мая 2011 г.

«Аудит-новые технологии»