АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Тбилисскаярайгаз»

за 2014 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудит-новые технологии»
Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург,
проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.
Тел./факс: (495) 988-9561
www.audit-nt.ru info@msk.audit-nt.ru

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Тбилисскаярайгаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Тбилисского района 13 января 1994 г. за № 08. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Тбилисскому району Краснодарского 25 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022304718534.

Место нахождения:

Российская Федерация, 352360, Краснодарский край, Тбилисский район, ст. Тбилисская, ул. Кубанская, д. 24.

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:

Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.

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 «Тбилисскаярайгаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют 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 «Тбилисскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



Д.В. Ховарь

«05» мая 2015 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация ОАО "Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
Вид экономической деятельности производство общестроительных работ	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (~~385~~)		

Местонахождение (адрес) 352360,Краснодарский кр.,ст. Тбилисская ул. Кубанская, д.24

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31.дек 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	99761	104190	107920
2.1	*объекты основных средств*	1150.1	98308	102260	106514
	здания	1150.1.1	7744	8442	8210
	сооружения	1150.1.2	80179	84948	89523
	машины и оборудование	1150.1.3	5952	4816	5049
	транспортные средства	1150.1.4	3136	2745	2411
	производственный инвентарь	1150.1.5	51	63	75
	земельные участки	1150.1.6	1246	1246	1246
2.2	*незавершенные капитальные вложения*	1150.2	1453	1930	1406
	незавершенные строительные работы	1150.2.1	1453	1694	1406
	прочие	1150.2.2	-	236	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	1633	1633	1591
	оценочные обязательства	1180.1	602	514	521
	основные средства	1180.2	976	1045	1070
	прочие	1180.2	55	74	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	101394	105823	109511
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	**Запасы, в том числе**	1210	823	645	608
	материалы	1210.1	823	645	608
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9	42	-
5.1	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	28438	25372	22813
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, в том числе:	1230.1	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1230.2	28438	25372	22813
	покупателей и заказчиков	1230.2.1	26312	24768	21999
	авансы выданные	1230.2.2	1938	476	691
	по приобретенным правам (требованиям)	1230.2.3	-	-	-
	прочая	1230.2.4	188	128	123
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	133	100	270
	на расчетных счетах	1250.1	119	59	215
	прочие	1250.2	14	41	55
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	45	40	43
	налоги, подлежащие вычету	1260.1	45	40	43
	Итого по разделу II	1200	29448	26199	23734
	БАЛАНС	1600	**130842**	**132022**	**133245**

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31.дек 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов, в том числе	1340	126913	126913	126642
	основных средств	1340.1	126913	126913	126642
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(7 799)	(6 736)	(6 419)
	отчетного периода:	1370.1	(1 063)	(317)	1964
	в части переоценки основных средств	1370.1.1		221	-
	в прочей части	1370.1.2	(1 063)	(538)	1964
	прошлых лет	1370.2	(6 736)	(6 419)	(8 383)
	Итого по разделу III	1300	119135	120198	120244
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	займы	1410.1	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	59	45	33
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	59	45	33
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	**Кредиторская задолженность, в том числе**	1520	3671	4024	4972
	поставщики и подрядчики	1520.1	602	222	91
	авансы полученные	1520.2	299	263	283
	задолженность по налогам и сборам	1520.3	2236	2232	3226
	задолженность перед персоналом	1520.4	-	769	733
	задолженность перед внебюджетными фондами	1520.5	525	508	603
	прочая	1520.6	9	30	36
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	4969	5184	5394
	Безвозмездно полученные активы	1530.1	4969	5184	5394
7.	**Оценочные обязательства, в том числе:**	1540	3008	2571	2602
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.1	1880	1712	1602
	на оплату отпусков	1540.2	929	859	1000
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11648	11779	12968
	БАЛАНС	1700	**130842**	**132022**	**133245**

Руководитель _____ Н.В.Князев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.Г.Сердюкова
(подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта 20 15 г.

«Аудит-новые технологии»

Отчет о финансовых результатах

за год 2014 г.

	Коды
	0710002
31 12 2014	
	05920857
	2351007545
	45.21.4
47	16
	384 (385)

Организация ОАО "Тбилисскаярайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство общестроительных работ
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения -2	Наименование показателя [2]	Код	За год 2014 г.[3]	За год 2013 г.[3]
6.1	**Выручка** [5]	2110	50121	51014
	Выручка от реал. услуг по транспорт.природного газа	2111	-	-
	Выручка от реализации по договорам с ОАО "Газпром газораспределение Краснодар" , в том числе:	2112	37108	37710
	в т.ч. по агентскому договору	2112.1	-	-
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2112.2	29660	29660
	в т.ч. по договорам аренды	2112.3	7448	8050
	Выручка от обслуживания сетей других организаций	2113	2790	2304
	Выручка от торговой деятельности	2114	-	-
	Выручка от проектной деятельности	2115	1800	1907
	Выручка ВДГО	2116	4237	4133
	Выручка от услуг технадзора	2117	2754	3215
	Выручка от реал. прочих услуг	2118	1432	1745
6.3	**Себестоимость продаж**	2120	(34158)	(34335)
	Себестоимость от реал. услуг по транспорт.природного газа	2121	(-)	(-)
	Себестоимость от реализации по договорам с ОАО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2122	(28995)	(29111)
	в т.ч. по агентскому договору	2122.1	(-)	(-)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2122.2	(20812)	(21146)
	в т.ч. по договорам аренды	2122.3	(8183)	(7965)
	Себестоимость обслуживания сетей других организаций	2123	(1022)	(1033)
	Себестоимость от торговой деятельности	2124	(-)	(-)
	Себестоимость от проектной деятельности	2125	(1017)	(985)
	Себестоимость ВДГО	2126	(1460)	(1447)
	Себестоимость услуг технадзора	2127	(980)	(936)
	Себестоимость прочих услуг	2128	(684)	(823)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15963	16679
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6.4	**Управленческие расходы, в том числе:**	2220	(12560)	(12888)
	материальные расходы	2220.1	(937)	(1075)
	расходы на оплату труда	2220.2	(7038)	(6595)
	страховые взносы	2220.3	(2101)	(1887)
	амортизация	2220.4	(545)	(837)
	другие расходы	2220.5	(1939)	(2494)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3403	3791
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
6.5	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	1019	1970
	доходы,связанные с реализацией основных средств	2340.1	180	191
	доходы,связанные с реализацией прочего имущества	2340.2	541	684
	амортизация от безвозмездно полученного имущества	2340.3	215	210
	излишки,зачисленные при инвентаризации	2340.4	-	-
	восстановленные резервы по сомнительным долгам	2340.5	71	75
	страховые возмещения	2340.6	-	120
	прочие доходы прошлых лет	2340.7	-	447
	дооценка ОС в пределах предыдущей уценки	2340.8	-	238
	прочие доходы	2340.9	12	5
6.6	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	(3937)	(4677)
	расходы,связанные с реализацией основных средств	2350.1	(2)	(442)
	расходы,связанные с реализацией прочего имущества	2350.2	(497)	(643)
	страховые взносы	2350.3	(555)	(649)
	расходы социального характера в соответствии с коллективным договором	2350.4	(1870)	(2217)
	услуги кредитных организаций	2350.5	(104)	(92)
	штрафы	2350.6	(3)	(110)
	расходы на создание резервов по сомнительным долгам	2350.7	(71)	(71)
	социально-культурные мероприятия	2350.8	(103)	(100)
	расходы, связанные с оценкой ОС	2350.9	(-)	(103)
	другие расходы	2350.10	(732)	(250)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	485	1084
7.1	**Текущий налог на прибыль**	2410	(1534)	(1431)
7.2	*в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)*	2421	1451	1184
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(14)	(12)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	42
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток), что том числе:	2400	(1063)	(317)
	в т.ч. от применения спец.надбавки (без нал-ой сост.)	2400.1	-	

Пояснения -2	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 14 г.[3]	За год 20 13 г.[3]
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1597
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	(1063)	1280
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(-)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Князев Н. В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Сердюкова И.Г. (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 15 г.

Примечания

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 финансе
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 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация ОАО "Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
Вид экономической деятельности производство общестроительных работ	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (~~385~~)		

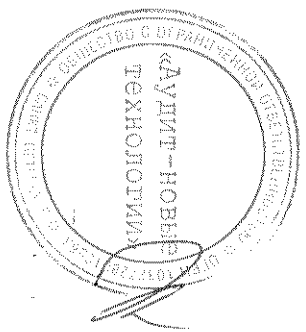
1. Движение капитала

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 12 г.[1]	3100	20	(-)	126642	1	(6419)	120244
За 20 13 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	(-)	8485	-	-	8485
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	8485	x		8485
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(8214)	(-)	(317)	(8531)
в том числе: убытки	3221	x	x	x	x	(317)	(317)
переоценка имущества	3222	x	x	(6888)	x	(-)	(6888)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1326)	x	(-)	(1326)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(	-		x

уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(	-		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.[2]	3200	20	(-)	126913	1	(6736)	120198
За 20 14 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	(-)	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1063)	(1063)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(1063)	(1063)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	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 14 г.[3]	3300	20	(-)	126913	1	(7799)	119135



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[1]	Изменения капитала за 20 13 г.[2]		На 31 декабря 20 13 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	120244	(317)	271	120198
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	120244	(317)	271	120198
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(6419)	(317)	-	(6736)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-		-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(6419)	(317)	-	(6736)
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402	126642	-	271	126913
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	126642	-	271	126913
в том числе:					
уставный капитал					
до корректировок	3402	20	-	-	20
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	20	-	-	20
в том числе:					
резервный капитал					
до корректировок	3402	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[1]
Чистые активы	3600	124104	125382	125638

Руководитель _____ Н.В.Князев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.Г.Сердюкова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 15 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за год 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация ОАО "Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
деятельности производство общестроительных работ	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Наименование показателя	Код	За год 20 14 г.[1]	За год 20 13 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		49467	49537
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	38807	44028
от зависимых обществ и управляющей компании	4111.1	25390	30704
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10383	5157
от зависимых обществ и управляющей компании	4112.1	10347	5118
авансы полученные, в том числе	4113	259	223
от зависимых обществ и управляющей компании	4113.1	-	-
прочие поступления	4119	18	129
Платежи - всего	4120	(44437)	(46541)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(9700)	(10606)
зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(83)	(850)
авансы выданные, в том числе:	4126	(192)	(445)
зависимым обществам и управляющей компании	4126.1	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23301)	(22941)
процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4123.1	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(1591)	(1983)
прочие платежи, в том числе:	4129	(9653)	(10566)
страховые взносы	4129.1	(6873)	(6849)
прочие налоги	4129.2	(2186)	(2427)
косвенные налоги	4129.3	(287)	(947)
прочие	4129.4	(307)	(343)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5030	2996
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Поступления - всего		180	191
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	180	191
от зависимых обществ и управляющей компании	4211.1	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия), в том числе:	4212	-	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4212.1	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	-	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4213.1	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	-	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4214.1	-	-
по инвестиционным договорам, в том числе	4215	-	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4215.1	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5177)	(3357)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(5177)	(3353)
зависимым обществам и управляющей компании	4221.1	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в том числе:	4222	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4222.1	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4223.1	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в том числе	4224	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4224.1	(-)	(-)
по инвестиционным договорам, в том числе	4225	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4225.1	(-)	(-)
на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(4)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4997)	(3166)

«Аудит-новые технологии»

Наименование показателя	Код	За год 20 14 г.[1]	За год 20 13 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов, в том числе:	4311	-	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4311.1	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе	4323	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4323.1	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	33	(170)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**100**	**270**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**133**	**100**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Н.В.Князев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.Г.Сердюкова
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 20 15 г.

Примечания

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

«Аудит-новые технологии»

ОАО "Тбилисскаярайгаз"
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год
(тыс. руб.)

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

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

П-1

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

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]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 14 г.[1]	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[2]	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 14 г.[1]	5113	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[2]	5114	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	за 20 14 г.[9]	5115	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[8]	5115	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топологии интегральных микросхем	за 20 14 г.[7]	5116	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[9]	5117	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 14 г.[5]	5118	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[4]	5119	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
селекционные достижения	за 20 14 г.[3]	5120	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[2]	5121	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Деловая репутация организации	за 20 14 г.[1]	5122	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 13 г.[0]	5123	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Всего	5140	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5141	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5142	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

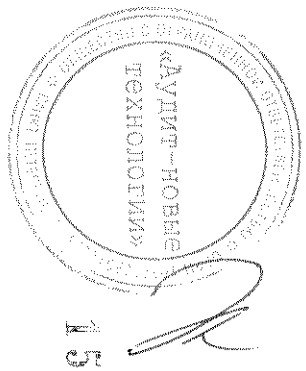
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5150	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5151	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

0710005 с. 3

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 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5163	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5164	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5165	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

0710005 с. 4



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [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 14 г.[1]	273160	(170900)	4265	(895)	895	(8217)		-	276530	(178222)
		за 20 13 г.[2]	253700	(147186)	2829	(3397)	2076	(7580)	20028	(18 210)	273160	(170900)
в том числе: *Здания*	5201	за 20 14 г.[1]	22384	(13942)	-	(-)	-	(698)		-	22384	(14640)
		за 20 13 г.[2]	20264	(12054)	-	(-)	-	(552)	2120	(1 336)	22384	(13 942)
Машины и оборудование	5202	за 20 14 г.[1]	9616	(4800)	2508	(128)	128	(1372)	-	-	11996	(6044)
		за 20 13 г.[2]	9041	(3992)	1048	(473)	469	(1277)	-	-	9616	(4800)
Сооружения	5203	за 20 14 г.[1]	233787	(148839)	511	(-)	-	(5280)	-		234298	(154119)
		за 20 13 г.[2]	217017	(127494)	173	(1311)	431	(4902)	17908	(16 874)	233787	(148 839)
Транспортные средства	5204	за 20 14 г.[1]	5988	(3243)	1246	(767)	767	(855)	-	-	6467	(3331)
		за 20 13 г.[2]	5949	(3538)	1608	(1569)	1132	(837)	-	-	5988	(3243)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 14 г.[1]	139	(76)	-	(-)	-	(12)	-	-	139	(88)
		за 20 13 г.[2]	183	(108)	-	(44)	44	(12)	-	-	139	(76)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 14 г.[1]	1246	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1246	(-)
		за 20 13 г.[2]	1246	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1246	(-)
Прочие основные средства	5207	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5210	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: *Имущество для передачи в лизинг*	5211	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Имущество, предоставляемое по договору проката	5212	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Арендованные ОАО "Краснодаркрайгаз"	5213	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства	5214	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 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 14 г.[1]	1930	3788	(-)	(4265)	1453
		за 20 13 г.[2]	1406	3353	(-)	(2829)	1930
в том числе: *Здания*	5221	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование	5222	за 20 14 г.[1]	236	2272	(-)	(2508)	-
		за 20 13 г.[2]	-	1284	(-)	(1048)	236
Сооружения	5223	за 20 14 г.[1]	1694	270	(-)	(511)	1453
		за 20 13 г.[2]	1406	461	(-)	(173)	1694
Транспортные средства	5224	за 20 14 г.[1]	-	1246	(-)	(1246)	-
		за 20 13 г.[2]	-	1608	(-)	(1608)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5226	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Прочие основные средства	5227	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5230	-	-
в том числе по группам: *газопроводы и сооружения на них*	5231	-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5232	-	-
машины и оборудование	5233	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5234	-	-
в том числе: *газопроводы и сооружения на них*	5235	(-)	(-)
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5236	(-)	(-)
машины и оборудование	5237	(-)	(-)

«Аудит-новые технологии»

2.4. Иное использование основных средств

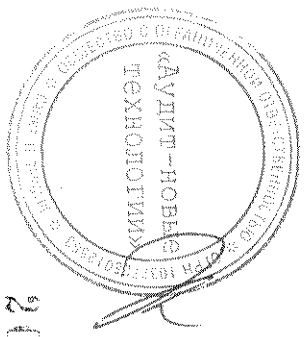
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости), в	5240	221045	220390	217996
здания	5241	3673	3673	3673
сооружения	5242	213023	212850	212219
транспортные средства	5243	-	-	-
прочее	5244	4349	3867	2104
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5245	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5246	-	-	-
по лизингу	5247	-	-	-
объекты газоснабжения	5248	-	-	-
прочие основные средства	5249	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5250	554	667	667
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5251	511	173	-
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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5360	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5361	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	5362	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих организаций	5363	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих банков	5364	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
организации некоммерческого партнерства, обществ. Союзы	5365	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5366	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5367	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции	5368	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации	5369	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Веселя	5370	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5371	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5372	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5373	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5374	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5375	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых	5376	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

обществ		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих организаций	5377	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих банков	5378	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
организации некоммерческого партнерства, обществ. Союзы	5379	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5380	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5381	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции	5382	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации	5383	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Векселя	5384	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5385	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5386	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5387	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5388	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5390	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5391	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5392	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5393	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5394	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5395	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5396	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5397	-	-	-
Иное использование финансовых	5398	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 14 г.[1]	645	(-)	3637	(3459)	-	-	x	823	(-)
		за 20 13 г.[2]	608	(-)	4031	(3993)	-	-	x	645	(-)
в том числе: *сырье, материалы*	5401	за 20 14 г.[1]	645	(-)	3637	(3459)	-	-	-	823	(-)
		за 20 13 г.[2]	608	(-)	4031	(3993)	-	-	-	645	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5410	-	-	-
в том числе: сырье и материалы	5411	-	-	-
прочие запасы	5412	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5413	-	-	-
в том числе: сырье и материалы	5414	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5415	-	-	-
прочие запасы	5416	-	-	-

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[3]	погашение	списание за счет резерва	восстановление резерва	создание резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5501	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
зависимые общества и управляющая компания	5502	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5503	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
зависимые общества и управляющая компания	5504	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Прочие дебиторы	5505	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

Аудит-Новое технологии

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 14 г.[1]	25443	(71)	28438	-	(25372)	(-)	-	(-)	x	28509	(71)
		за 20 13 г.[2]	22888	(75)	25356	-	(22801)	(-)	4	(-)	x	25443	(71)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5507	за 20 14 г.[1]	24839	(71)	26312	-	(24768)	(-)	-	(-)	x	26383	(71)
		за 20 13 г.[2]	22074	(75)	24752	-	(21987)	(-)	4	(-)	x	24839	(71)
зависимые общества и управляющая компания	5508	за 20 14 г.[1]	23689	(-)	25308	-	(23689)	(-)	-	(-)	x	25308	(-)
		за 20 13 г.[2]	21376	(-)	23689	-	(21376)	(-)	-	(-)	x	23689	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5509	за 20 14 г.[1]	476	(-)	1938	-	(476)	(-)	-	(-)	x	1938	(-)
		за 20 13 г.[2]	691	(-)	476	-	(691)	(-)	-	(-)	x	476	(-)
зависимые общества и управляющая компания		за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	x	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	10	(-)	-	-	10	(-)	-	(-)	x	-	(-)
Прочие дебиторы	5511	за 20 14 г.[1]	128	(-)	188	-	(128)	(-)	-	(-)	x	188	(-)
		за 20 13 г.[2]	123	(-)	128	-	(123)	(-)	-	(-)	x	128	(-)
зависимые общества и управляющая компания	5512	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	x	-	(-)
		за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	x	-	(-)
Итого	5513	за 20 14 г.[1]	25443	(71)	28438	-	(25372)	(-)	-	(-)	x	28509	(71)
		за 20 13 г.[2]	22888	(75)	25356	-	(22801)	(-)	4	(-)	x	25443	(71)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]		На 31 декабря 20 13 г.[2]		На 31 декабря 20 12 г.[5]	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5520	257	186	193	122	75	-
в том числе: *покупатели и заказчики*	5521	257	186	193	122	75	-
прочие дебиторы	5522	-	-	-	-	-	-

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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5531	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Кредиты		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Займы	5532	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочие кредиторы	5533	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5534	за 20 14 г.[1]	4024	3671	-	(4024)	(-)	x	3671
		за 20 13 г.[2]	4972	4024	-	(4972)	(-)	x	4024
поставщики и подрядчики		за 20 14 г.[1]	222	602	-	(222)	(-)	x	602
		за 20 13 г.[2]	61	222	-	(61)	(-)	x	222
[illegible]		за 20 14 г.[1]	10	4	-	(10)	(-)	x	4
компания		за 20 13 г.[2]	12	10	-	(12)	(-)	x	10
авансы полученные всего, в том числе:	5537	за 20 14 г.[1]	263	299	-	(263)	(-)	x	299
		за 20 13 г.[2]	283	263	-	(283)	(-)	x	263
от зависимых обществ и управляющей компании	5538	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	x	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	x	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5539	за 20 14 г.[1]	508	525	-	(508)	(-)	x	525
		за 20 13 г.[2]	603	508	-	(603)	(-)	x	508
задолженность по налогам и сборам	5540	за 20 14 г.[1]	2232	2236	-	(2232)	(-)	x	2236
		за 20 13 г.[2]	3226	2232	-	(3226)	(-)	x	2232
задолженность перед персоналом организации	5541	за 20 14 г.[1]	769	-	-	(769)	(-)	x	-
		за 20 13 г.[2]	733	769	-	(733)	(-)	x	769
расчеты с филиалом	5542	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	x	-
		за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	x	-
прочие кредиторы	5543	за 20 14 г.[1]	30	9	-	(30)	(-)	x	9
		за 20 13 г.[2]	36	30	-	(36)	(-)	x	30
Итого	5544	за 20 14 г.[1]	4024	3671	-	(4024)	(-)	x	3671
		за 20 13 г.[2]	4972	4024	-	(4972)	(-)	x	4024

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Всего	5550	-	-	29
в том числе: *займы и кредиты*	5551	-	-	-
поставщики и подрядчики	5552	-	-	29
задолженность по налогам и сборам	5553	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5554	-	-	-
[illegible]	5555	-	-	-
[illegible]	5556	-	-	-

6. Затраты на производство

[illegible]	Код	[illegible]	[illegible]
Материальные затраты	5600	3518	3823
Расходы на оплату труда	5601	21778	21648
Отчисления на социальные нужды	5602	6618	6486
Амортизация	5603	8216	7580
Прочие затраты	5604	6588	7686
Итого по элементам	5605	46718	47223
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	46718	47223

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	2571	3850	(3413)	(-)	3008
в том числе: *на оплату отпусков*	5702	859	1771	(1701)	(-)	929
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5704	1712	1880	(1712)	(-)	1880
под обесценение материальных вложений	5705		-	(-)	(-)	-
под обесценение финансовых вложений	5706	-	-	(-)	(-)	-
под прочие резервы	5707		199	(-)	(-)	199

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5802	-	-	-
в том числе: *Денежные средства*	5803	-	-	-
Основные средства	5804	-	-	-
Прочие	5805	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 14 г.[1]		За 20 13 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		-		-	
в том числе: на текущие расходы		-		-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 14 г.[1]	-	-	(-)	-
	20 13 г.[2]	-	-	(-)	-
в том числе:					
[illegible]	20 14 г.[1]	-	-	(-)	-
	[illegible]	-	-	(-)	-
и т.д.		-		-	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Н.В.Князев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.Г.Сердюкова
(подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта 20 15 г.

«Аудит-новые технологии»

П-2

ОАО «Тбилисскаярайгаз»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2014год



1. Общие сведения

Место нахождения открытого акционерного общества «Тбилисскаярайгаз» (далее «Общество»):
Россия, Краснодарский край, 352360, Тбилисский район, ст. Тбилисская, ул. Кубанская, 24.

Почтовый адрес Общества:
352360, Российская Федерация, Краснодарский край, ст. Тбилисская, ул. Кубанская, 24.
e-mail TBIL@gazpromgk.ru .

Регистрация Общества:

Постановлением Главы Администрации Тбилисского района от 13.01.94 г. № 08 «О регистрации акционерного общества открытого типа «Тбилисскаярайгаз», Общество зарегистрировано, как Акционерное общество открытого типа «Тбилисскаярайгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г., Постановлением главы администрации Тбилисского района Краснодарского края от 28.06.2996 года № 347 зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Тбилисскаярайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Тбилисскаярайгаз» (ОКПО 05920857). Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия от 20.10.1999 г. № 157 на ОАО «Тбилисскаярайгаз» регистрационный №44, выдано Начальником управления экономики, прогнозирования и муниципального имущества администрации Тбилисского района Краснодарского края. Свидетельство о внесении записи в Единый государственных реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г. (серия 23 № 003352361) дата внесения записи 25.09.2002 г. Выдано Инспекцией МНС России по Тбилисскому району Краснодарского края. Государственный регистрационный номер 1022304718534.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:
Последняя редакция Устава зарегистрирована 09.07.2014 г. Межрайонной ИФНС России № 5 по Краснодарскому краю в Единый государственный реестр внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 09.07.2014 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2142364020830.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Управляющей организацией ОАО «Газпром газораспределение Краснодар». Полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Тбилисскаярайгаз» переданы управляющей организации ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» на основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «Тбилисскаярайгаз» (протокол общего собрания акционеров от 23.05.2008 г. На этом основании заключен договор № 32 от 18.12.2008 г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации» с управляющей организацией по управлению ОАО «Тбилисскаярайгаз».

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2014г. равен размеру 20670 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2067 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.
Номинальная стоимость акции 10 рублей каждая.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было

Реестродержатель Общества:
ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».
Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии».

«Аудит-новые технологии»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2013 году - 92 человек
- в 2014 году - 92 человек.

Основные виды деятельности общества в 2014 году:
Эксплуатация систем газоснабжения природным газом и оказание услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию газового оборудования. Оказание прочих услуг.
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.
Проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона и разработка прогнозов потребления газа на территории области.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов №ВП-30-003812(С), срок действия с 20.07.2011 г. по 20.07.2016 г.
На осуществление медицинской деятельности № ЛО-23-01-007477. Срок действия с 25.07.2014 г. - бессрочно.

Членство в саморегулируемых организациях:
НП «Газораспределительная система. Проектирование» свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСП-03-177 от 24.10.2011.
НП «Газораспределительная система. Строительство» свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСС-04-256-23032010 от 20.07.2012.

Генеральный директор Управляющей организации- Агафонов Владимир Александрович (договор №32 от 18.12.2008 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа).
Исполнительный директор Общества - Князев Николай Валерьевич, доверенность от 05.05.2014 №13-11/2014/29
Главный бухгалтер Общества - Фишер Светлана Александровна – с 01.01.2014г по 13.10.2014г
Воронцова Елена Васильевна - исполняла обязанности главного бухгалтера с 14.10.2014г по 26.12.2014г.
Сердюкова Ирина Геннадьевна - с 26.12.2014г по настоящее время.

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества входят следующие лица: согласно Протоколу ГОСА № 1 от 23.06.2014г.

	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Екутеч Аслан Джабраилович	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Апостолиди Анжелика Викторовна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Назаров Алексей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Нецветаева Людмила Николаевна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Климов Максим Викторович	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
6	Рачинская Марина Федоровна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
7	Колесников Андрей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение »

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:

Зайчик Дмитрий Юрьевич – ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
Михеева Наталья Александровна – ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
Сорокина Мария Александровна – ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества входили следующие лица: согласно Протоколу ГОСА № 1 от 21.06.2013г.

«Аудит-новые технологии»

	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Екутеч Аслан Джабраилович	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Апостолиди Анжелика Викторовна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Назаров Алексей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Нецветаева Людмила Николаевна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Климов Максим Викторович	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
6	Рачинская Марина Федоровна	ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
7	Колесников Андрей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение »

Ревизионная комиссия за 2013г. в количестве 3 человек:

Жиров Юрий Сергеевич - ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
Рогожина Елена Николаевна - ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»
Яковлева Елена Леонидовна - ОАО «Газпром газораспределение »

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 г., утвержденной приказом № 193/П от 31.12.2013, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

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

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества. Актив принимается к бухгалтерскому учету при выполнении следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по

которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств
В 2013 году Обществом проведена переоценка основных средств по группам однородных объектов основных средств - газопроводы и здания. Результаты переоценки отражены в учете на 31 декабря 2013 года.
В 2014 году Обществом переоценка основных средств не проводилась.

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. По земельным участкам амортизация не начисляется.

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».

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.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, кроме объектов газового хозяйства (газопроводов, ГРП, ШГРП и других специальных сооружений и оборудования). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Выбытие объектов основных средств
Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

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.

«Аудит-новые технологии»

Незавершенное строительство

В ОАО «Тбилисскаярайгаз» в составе незавершенного строительства учитывают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ на объектах.

Оценка активов, входящих в состав показателя незавершенного строительства производится: в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств ; в размере стоимости принятых к оплате промежуточных и законченных этапов работ.

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 фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

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

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 коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

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

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

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Выручка от продаж

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

«АУДИТ – ПОВЕС технологии»

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.

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

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал

Согласно Уставу, 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.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризации основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01ноября.

Учет расчетов по налогу на прибыль

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 должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика Общества на 2014 год существенно не отличается от учетной политики 2013 года.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Учетная политика, принятая на 2015 год, существенно не отличается от учетной политики 2014 года.

«Аудит-новые технологии»

3. Вступительные и сравнительные данные.

Корректировки вступительных данных отсутствуют.

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1 Основные средства

Информация об основных средствах, переданных в аренду и числящихся на балансе отражена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости в соответствии с договорами.

Инвентаризация основных средств, проводимая по условиям учетной политики, проведена по состоянию на 01.11.2013 г.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	511	173	-

Информация по срокам полезного использования по группам основных средств

Классификация групп ОС
Здания
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
84 мес.
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
240мес.
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
300 мес.
Сооружения (передаточные устройства)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
300 мес.
Десятая группа (свыше 30 лет)
480 мес.
Машины и оборудование
вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
36 мес.
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
60 мес.
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
84 мес.
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
120 мес.
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
180 мес.
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

240 мес.
Транспортные средства
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
84 мес.
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
120 мес.
Производств. и хозяйств. инвентарь
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
84 мес.

Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе Общества (по восстановительной стоимости)

тыс. руб.

Остаток		Передано	Переоценка	Возвращено	Остаток	
По состоянию	Сумма				по состоянию:	Сумма
На 31.12.2011	219146			1150	на 31.12.2012	217996
На 31.12.2012	217996	4094	18504	1700	на 31.12.2013	238894
На 31.12.2013	238894	656		-	на 31.12.2014	239550

4.2 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1 Пояснений П-1
Инвентаризация запасов, проводимая по условиям учетной политики, проводилась по состоянию 01.11.2014 г. Излишков и недостач не выявлено.
Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов в виду отсутствия залежалых ТМЦ.
Запасы в залоге отсутствуют.

4.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

Наличие и движение Дебиторской задолженности отражено в П-1 таб.5.1.

Наиболее крупным дебитором является ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»-задолженность 25 308 тыс. руб.

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.
В резерв по сомнительным долгам включены задолженность ОАО «Кубаньагрострой» в сумме 63 тыс. руб. за техническое обслуживание и задолженность Отдела военного комиссариата по Тбилисскому району в сумме 8 тыс. руб. за техническое обслуживание.

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	-	-	2

4.4 Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.
При этом операций в иностранной валюте не производилось.

«Аудит-новые технологии»

В соответствии п.16. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС, оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет показаны свернуто по строке 2129.3 «косвенные налоги» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Касса	14	41	55
Расчетные счета	119	59	215
Валютные счета	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого:	**133**	**100**	**270**

4.5 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2013г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2014г.
НДС, исчисленный с авансов полученных	43	40	998	993	45
Итого:	43	40	998	993	45

4.6 Уставный капитал

На 31 декабря 2014 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 2067 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

тыс. руб.

	Кол-во акций	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Уставный капитал	2067	20	20	20

Акции Общества на 12.05.2014 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА	95,8
ОАО «Газпром газораспределение»	65,9
ОАО «Газпром газораспределение Краснодар»	29,9
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА	4,2
Итого:	**100**

4.7 Добавочный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2012г.	Остаток на 31.12.2013г.	Остаток на 31.12.2014
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	126 873	126 642	126 913
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-

«Аудит-Новые технологии»

Увеличение за счет переоценки основных средств	-	8485	-
Уменьшение за счет переоценки основных средств	-	(6888)	-
Прочие (Корректировка в соответствии с законодательством)	(231)	(1326)	-
Итого:	**126 642**	**126 913**	**126 913**

В 2013 году Добавочный капитал увеличился на 8485 тыс. руб. и уменьшился на 6888 тыс. руб. в связи с переоценкой основных средств, проведенной в 2013 году, также добавочный капитал уменьшился на 1326 тыс. руб. в связи со списанием сумм дооценки списанных с баланса основных средств.

В 2014 году Добавочный капитал не изменился. Переоценка основных средств не проводилась.

4.8 Резервный капитал

В 2014, 2013 и 2012 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2014	**31.12.2013**	**31.12.2012**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(6736)	(6419)	(8383)
Нераспределенная прибыль отчетного года	(1063)	(317)	1964
Отчисления в резервный фонд	-	-	-
Итого:	**(7799)**	**(6736)**	**(6419)**

4.10 Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность является текущей и подтверждена кредиторами. Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

4.11 Оценочные обязательства

Общество производит начисление оценочных обязательств в виде резервов на предстоящую оплату отпусков и вознаграждения по итогам года в соответствии с методиками, утвержденными учетной политикой. Суммы резервов подтверждены результатами инвентаризации на 31.12.2014г.

4.12 Прочие ценности отраженные на забалансовых счетах

Нематериальные активы, полученные в пользование

шт.

Windows	27
Windows Server	1
MS Office	32
DocShell	1
1С Предприятие 8	1
1С Предприятие 8 ПРОФ	1
1С Зарплата и Управление персоналом 8	1
1С Предприятие 7	1

«Аудит-новые технологии»

тыс. руб.

Наименование актива	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Нематериальные активы, полученные в пользование	25	190	190
Итого:	25	190	190

5. Информация о рисках.

Операционные риски
Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений.
Процедуры правового характера
По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.
Налогообложение
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.
Финансовые риски
В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Действия Общества по управлению рисками направлены на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества
- проверка соблюдения установленных лимитов путем получения соответствующих отчетов и сверки с данными первичных документов;
-проверка соблюдения порядка совершения сделок, выверка счетов, информирование руководителей о выявленных нарушениях, об ошибках и недостачах.

6. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1 Выручка от продаж

Выручка от продаж по видам деятельности приведена в Отчете о финансовых результатах. Выручка от реализации прочих услуг стр.2118 отчета о финансовых результатах составляет:

тыс. руб.

Выручка от реализации прочих услуг, в т.ч.	**2014г.**	**2013г.**
Выручка от реализации услуг АДС	901	875
Выручка от реализации прочих услуг	531	870
Итого:	**1432**	**1745**

6.2 Неденежные операции

В течение 2012, 2013 и 2014 гг. Общество не осуществляло не денежные операции.

6.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость реализации прочих услуг стр.2128 отчета о финансовых результатах составляет:

тыс.руб.

Себестоимость реализации прочих услуг, в т.ч.	2014г.	2013г.
Себестоимость реализации услуг АДС	370	365
Себестоимость реализации прочих услуг	314	458
Итого:	**684**	**823**

6.4 Управленческие расходы

Управленческие расходы, признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

	2014г.	2013г.
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	**12560**	**12888**
Материальные затраты в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	937 726	1075 653
Затраты на оплату труда	7038	6595
Отчисления во внебюджетные фонды	2101	1887
Амортизация основных средств	545	837
Прочие	1939	2494

6.5 Прочие доходы

тыс. руб.

	2014г.	2013г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	721	875
Восстановление неиспользованных оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервов, создаваемые в связи с признанием условных	71	75
Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	-	-
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	215	210
Страховые возмещения	-	120
Амортизация прошлых лет при списании основных средств	-	447
Дооценка восстановительной стоимости в пределах сумм предыдущей уценки	-	238
Прочие	12	5
Итого:	**1019**	**1970**

6.6 Прочие расходы

тыс. руб.

	2014г.	2013г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	499	1085
Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	71	71
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	104	92
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (оплата консультационных и посреднических услуг, депозитарных услуг и т.п.)	51	50
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: Налог на имущество; Доп. платеж по налогу на прибыль Экология Страховые взносы	555 - - - -	650 - - - 1

«Аудит-новые технологии»

	555	649
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	3	110
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	53	13
Расходы, связанные с оценкой основных средств	2	103
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	23	45
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	103	100
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: Выплаты по КД. Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	1870 1870 -	2217 2217 -
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	603	141
Итого:	**3937**	**4677**

7. Налоги

7.1 Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2014г.	**2013г.**
Налог прибыль	1534	1431
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Дивиденды	-	-
Всего:	**1534**	**1431**
Налог на прибыль прошлых лет	-	-

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

тыс.руб.

	Показатель	**2014г.**	**2013г.**
1	**Постоянная положительная разница**		
1.1	-образовано ПНО	1465	1354
2	**Постоянная отрицательная разница**		
2.1	-образовано ПНА	14	169
3	**Вычитаемая временная разница**		
3.1	-Образовано ОНА	770	771
4	**Налогооблагаемая временная разница**		
4.1	-Образовано ОНО	17	16
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА	770	729
5.2	Списано ОНА		-
5.3	Погашено ОНО	3	4
5.4	Списано ОНО		-
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	97	217

Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	**Наименование статьи/показателя**	**за 2014 г.**	**за 2013 г.**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	485	1084
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	**97**	**217**
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	**1465**	**1354**

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	7324	6484
4.1	амортизация	4676	4220
4..2	списание дебиторской задолженности		
4.3	выплаты, предусмотренные коллективным договором	1870	2071
4.4	Безвозмездно оказанные услуги (Сочи)	422	14
4.5	убытки прошлых лет	-	
4.6	материалы, непроизводственного назначения	37	34
4.7	расходы на социально-культурные и спортивные мероприятия за счет доходов Общества	103	100
4.8	расходы на услуги сторонних организаций за счет доходов Общества	93	-
4.9	благотворительность	23	45
4.10	прочие	100	-
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	**14**	**169**
6	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие (уменьшающие) налог на прибыль	71	846
6.1	Дооценка в пределах уценки	-	238
6.2	Прочие	-	608
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	-	**42**
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	-	209
8.1	Убыток по налоговому учету	(312)	-
8.2	Резерв на оплату отпусков	71	(142)
8.3	резерва на вознаграждение за отработанный год	367	110
8.4	Доход от безвозмездного поступления ОС	(126)	(126)
8.5	Убыток от реализации ОС	-	367
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	**(14)**	**(12)**
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(68)	(59)
10.1	Амортизация	(68)	(59)
10.2	Разница по амортизации, списанию ОС	-	-
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	1534	1431

8. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2014 г.	2013 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)		
1. ОАО «Газпром газораспределение» (владеет 65,9% доли уставного капитала Общества)		
1.1. Услуги по агентскому договору	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
1.2. Услуги по договору поставки (форма расчетов денежная, оплата в течение 5 дней с момента получения спецификации)	-	-
- задолженность Обществу на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
2. ОАО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 29,9% доли уставного капитала Общества)		
2.1. Услуги по агентскому договору (форма расчета денежная, оплата в течение 20 дней с момента подписания отчета)	-	-
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
2.2. Сдача в аренду газопроводов (форма расчетов денежная, оплата не позднее 15 дней следующих за расчетным месяцем)	8788	9499
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	2249	5670
– задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
2.3. Оказание услуг по осуществлению комплекса мероприятий	34999	34999

технической эксплуатации объектов газоснабжения (форма расчетов денежная, оплата на основании счета на оплату)		
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	23059	18019
2.4. Прочие (поставка Обществу товаров, работ, услуг)	92	1001
- задолженность Обществу на конец отчетного периода		-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	4	10
Связанные стороны преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ		
3. ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»		
3.1. Поставка газа на собственные нужды (форма расчетов денежная, оплата 100% авансовый платеж до 25 числа текущего месяца)	390	303
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	1	98
- задолженность Общества на конец отчетного периода	12	49
3.2. Услуги по агентскому договору	25	-
3.3. Прочие	61	59
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	4	8
Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
4.1. Начислены краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) Исполнительный директор, главный бухгалтер, начальник группы планирования и экономического анализа	2556	2583
- оплаты труда	1997	2048
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	559	535
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	15	48

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

9.1 Судебные разбирательства

В 2014 году ОАО «Тбилисскаярайгаз» исков имущественного и неимущественного характера к дебиторам (контрагентам) не предъявляло. Исков и претензий имущественного характера в 2014 году к ОАО «Тбилисскаярайгаз» не поступало.

Стороны	Содержание требований, дата предъявления	Цена иска (если иск подлежит имущественной оценке)	Наименование судебного органа (каждая инстанция)	Дата и результат рассмотрения дела в суде каждой инстанции
Истец: ИП Урюпина Р.К. Ответчик: ОАО «Тбилисскаярайгаз»	Дата предъявления 19.09.2014 г. Определение о принятии дела к производству от 30.09.2014 года. Содержание требований: «Возмещение ущерба, причиненного некачественным товаром».	Общая сумма иска 186 614,07 руб.	Арбитражный суд Краснодарского края дело № А2-35033/2014	Определение Арбитражного суда Краснодарского края от 16.12.2014 года, судебное заседание отложено на 02 февраля 2015 года (ввиду истребования дополнительных доказательств по делу по ходатайству Истца). Определением Арбитражного суда от 02.02.2015 года, ссуд удовлетворил ходатайство истца о назначении судебной экспертизы, Экспертное исследование поручено провести комиссионно в составе экспертов ООО "Союз криминалистов" Плетень О. И. и Захарову И. М. Производство по делу приостановлено до получения заключения

				экспертизы. Для рассмотрения вопроса о возобновлении производства по делу и рассмотрении спора по существу, судебное заседание назначено на 22.04.2015 года

9.2 Резервы под условные обязательства

Общество не начисляло резервы под условные обязательства в 2014г.

10.События после отчетной даты

10.1 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

10.2 Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Существенных событий после отчетной даты нет.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2014 ОАО «Тбилисскаярайгаз» никакие из имеющихся видов деятельности не прекращались. В период до 16.03.2015г. уполномоченным органом ОАО «Тбилисскаярайгаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

12. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2014 г. тыс. руб.	Динамика (+; -)за отчетный период , тыс. руб.
Чистые активы	125638	125382	124104	-1278
Уставный капитал	20	20	20	-
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	+125618	+125362	+124084	-1278

13. 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.

Тыс. руб.

	2012г.	2013г.	2014г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	1963	(317)	(1063)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2067	2067	2067
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	950	(153)	(514)

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.

14. Обеспечения

В 2012-2014 гг. Общество не выдавало и не получало обеспечений исполнения обязательств.

Исполнительный директор **Князев Н.В.**

Главный бухгалтер **Сердюкова И.Г.**

16.03. 2015 г.

«Аудит-новые технологии»

44