Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Биробиджаноблгаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано мэрией г. Биробиджан 08 июля 1994 г. регистрационное свидетельство за № 675.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц в Инспекции МНС России по г. Биробиджану Еврейской автономной области 14 августа 2002 г за основным государственным регистрационным номером 1027900507304.

Место нахождения:

679002, Российская Федерация, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Школьная, 23

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 «Биробиджаноблгаз» 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 «Биробиджаноблгаз» 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 «Биробиджаноблгаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Имеют место обстоятельства, связанные с характером и (или) сроком проведения аудита, вследствие которых возможное влияние необнаруженных искажений может быть существенным для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Так как мы были привлечены в качестве аудиторов в 2014 году, мы не участвовали в инвентаризации имущества ОАО «Биробиджаноблгаз» в 2013 году и не смогли провести альтернативные аудиторские процедуры ввиду ограничения объема работ, поэтому не смогли получить необходимых подтверждений количества материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2013 года.

2. Обществом не организован аналитический учет величины добавочного капитала в части прироста стоимости внеоборотных активов, в связи с чем, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении формирования соответствующей величины добавочного капитала, отраженной по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2012 г., и на 31 декабря 2011 г. в сумме 17 934 тыс. руб., 19 030 тыс. руб. и 19 030 тыс. руб. соответственно.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2011 г.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Биробиджаноблгаз» 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 (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, не изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и не отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. По состоянию на 31.12.13 в составе прочих оборотных активов числится выявленная по результатам проведенной годовой инвентаризации недостача сжиженного углеводородного газа в количестве 590 531,6 кг на сумму 9 974 тыс. руб.

На дату выдачи аудиторского заключения виновные лица не установлены. Документы в правоохранительные и судебные органы не поданы.

Утраченный по состоянию на 31.12.13 сжиженный углеводородный газ в количестве 567 231,8 кг на сумму 9 359 тыс. руб. являлся залоговым имуществом по кредитным договорам.

Информация о данных обстоятельствах не раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности ОАО «Биробиджаноблгаз».

2. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Биробиджаноблгаз» за 2012 год был проведен другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 05 апреля 2013 года и содержит модифицированное мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что:

А) Не были предоставлены документы по проведенной в предшествующие отчетные периоды переоценке основных средств Общества. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении формирования соответствующей величины добавочного капитала, отраженной по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г., и на 31 декабря 2010 г. в сумме 19 030 тыс. руб., соответствующей балансовой (остаточной) стоимости основных средств, включенной в показатели строки 1150 «Основные средства в организации» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г., и на 31 декабря 2010 г. в общих суммах 9 211 тыс. руб., 6 774 тыс. руб. и 7 488 тыс. руб. и соответствующей амортизации, включенной в показатели строки 5640 «Амортизация» таблицы 6 «Затраты на производство» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в общих суммах 797 тыс. руб. и 906 тыс. руб. за 2012 и 2011 гг. соответственно.

Б) Обществом не обеспечена сопоставимость показателей по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г., и на 31 декабря 2010 г.

Руководитель обособленного
подразделения в г. Ростов-на-Дону
Первого филиала в г.Волгоград
«ВолгоградАудит-НТ-1»
ООО «Аудит – НТ»
Единый квалификационный аттестат
аудитора № 06-000102 от 27.07.2012



Д.В. Ховарь

«06» мая 2014 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое Акционерное Общество "Биробиджаноблгаз"**	по ОКПО	03255545		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7900000373		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	43	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

679000, Еврейская Аобл, Биробиджан г, Школьная ул, дом № 23

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	**Основные средства**	1150	**8 820**	**9 211**	**6 774**
	в том числе: объекты основных средств	11501	**7 972**	**9 206**	**6 769**
2.1	здания	115012	4 726	5 393	2 400
2.1	сооружения	115013	1 916	1 920	1 924
2.1	машины и оборудование	115014	918	1 095	1 252
2.1	транспортные средства	115015	273	658	1 046
2.1	прочие	115016	139	140	147
2.2	**незавершенные капитальные вложения**	11502	**848**	**5**	**5**
	приобретение объектов природопользования	115021	5	5	5
	оборудование к установке	115022	843	-	-
2.1	**Доходные вложения в материальные ценности**	1160	-	-	-
3	**Финансовые вложения**	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	**4 193**	**1 388**	**1 930**
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	**13 013**	**10 599**	**8 704**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	**Запасы**	1210	**7 834**	**16 088**	**15 241**
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	1 244	1 220	1 299
4.1	Товары	12102	6 590	14 868	13 900
	Основное производство	12103	-	-	42
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	**188**	-	-
5.1	**Дебиторская задолженность**	1230	**17 687**	**22 039**	**16 722**
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	**17 687**	**22 039**	**16 722**
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123021	14 059	15 796	10 193
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123022	2 911	5 827	6 020
	Прочая	123023	717	416	509
ф.4	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	**247**	**250**	**210**
	Прочие оборотные активы	1260	**9 998**	**22**	-
	Итого по разделу II	1200	**35 954**	**38 399**	**32 173**
	БАЛАНС	1600	**48 967**	**48 998**	**40 877**

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19	19	19
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ф.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	17 934	19 030	19 030
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 427)	(7 708)	(9 348)
	Итого по разделу III	1300	526	11 341	9 701
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	5 470	13 333	11 275
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	291	321	344
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 761	13 654	11 619
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	12 677	-	940
5.3	Кредиторская задолженность	1520	29 566	20 994	18 617
	в том числе:				
5.3	Задолженность перед с поставщиками и подрядчиками	15201	5 065	1 178	972
5.3	Задолженность перед государственным бюджетом	15202	10 344	8 445	8 721
5.3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	3 117	1 955	1 844
5.3	Задолженность перед персоналом	15204	3 272	1 292	1 013
5.3	Задолженность по авансам полученным	15205	2 716	2 240	3 109
5.3	Прочая задолженность	15206	5 052	5 885	2 958
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	357	3 009	-
	Прочие обязательства	1550	80	-	-
	Итого по разделу V	1500	42 680	24 003	19 557
	БАЛАНС	1700	48 967	48 998	40 877

Заместитель генерального директора-главный инженер _____ **Сим Борис Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Савчено Оксана Германовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое Акционерное Общество "Биробиджаноблгаз"**	по ОКПО	03255545		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7900000373		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное / Смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	43	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
	Выручка	2110	123 210	120 588
	в том числе: Газ сжиженный	211101	110 298	106 104
	Прочая деятельность	211102	12 912	14 484
6	Себестоимость продаж	2120	(58 459)	(59 135)
	в том числе: Газ сжиженный		(54 730)	(55 257)
	Прочая деятельность		(3 729)	(3 878)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	64 751	61 453
	в том числе: Газ сжиженный		55 568	50 847
	Прочая деятельность		9 183	10 606
6	Коммерческие расходы	2210	(56 626)	(52 026)
6	Управленческие расходы	2220	(19 537)	(16 559)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 412)	(7 132)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 649)	(1 767)
	Прочие доходы	2340	1 804	12 824
	Прочие расходы	2350	(2 391)	(1 744)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 648)	2 181
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(104)	84
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	29	22
5.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 804	(542)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 815)	1 661

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(1 095)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(11 910)	1 661
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора-главный инженер _____ **Сим Борис Николаевич** (расшифровка подписи)
(подпись)

28 марта 2014 г.

Главный бухгалтер _____ **Савчено Оксана Германовна** (расшифровка подписи)
(подпись)

«Аудит-новые технологии»

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое Акционерное Общество "Биробиджаноблгаз"**	по ОКПО	03255545		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7900000373		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное / Смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	43	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	19	-	19 030	-	(9 348)	9 701
За 2012 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 661	1 661
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 661	1 661
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(21)	(21)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(21)	(21)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
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 2012 г.	3200	19	-	19 030	-	(7 708)	11 341
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 814)	(10 814)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(10 814)	(10 814)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 096)	-	1 095	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	19	-	17 934	-	(17 427)	526

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	526	11 341	9 701

Заместитель генерального директора - главный инженер _____ Сим Борис Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Оксана Германовна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое Акционерное Общество "Биробиджаноблгаз"**	по ОКПО	03255545		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7900000373		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное / Смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	43	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	135 634	140 475
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	124 096	124 079
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	490	590
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Целевое поступление на текущие расходы	4114	-	5 910
прочие поступления	4119	11 048	9 896
Платежи - всего	4120	(139 457)	(141 533)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 991)	(77 507)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 266)	(34 747)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 568)	(1 660)
налога на прибыль	4124	-	-
на расчеты по налогам и сборам	4125	(22 188)	(25 995)
Уплата налога на добавленную стоимость	4126	-	-
прочие платежи	4129	(1 444)	(1 624)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 823)	(1 058)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	87
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	87
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	87

Аудит-новые технологии

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых Поступления - всего	4310	13 684	22 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	13 684	22 000
денежных вкладов собственников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 864)	(20 989)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных	4323	(9 862)	(20 989)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых	4300	3 820	1 011
Сальдо денежных потоков за отчетный	4400	(3)	40
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	250	210
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	247	250
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора-главный инженер _____ (подпись) **Сим Борис Николаевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Савчено Оксана Германовна** (расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

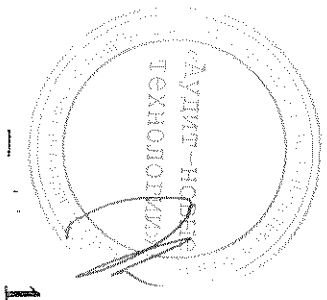
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2013 г.	31 185	(21 979)	48	(804)	773	(1 251)	-	-	30 430	(22 458)
	5210	за 2012 г.	28 467	(21 698)	3 331	(613)	511	(792)	-	-	31 185	(21 979)
в том числе: Здания	5201	за 2013 г.	17 759	(12 366)	-	-	-	(667)	-	-	17 759	(13 033)
	5211	за 2012 г.	14 622	(12 222)	3 331	(193)	92	(236)	-	-	17 759	(12 366)
Сооружения	5202	за 2013 г.	2 167	(247)	-	-	-	(4)	-	-	2 167	(251)
	5212	за 2012 г.	2 167	(243)	-	-	-	(4)	-	-	2 167	(247)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2013 г.	5 476	(4 381)	48	(104)	73	(194)	-	-	5 420	(4 502)
	5213	за 2012 г.	5 476	(4 224)	-	-	-	(157)	-	-	5 476	(4 381)
Транспортные средства	5204	за 2013 г.	5 337	(4 678)	-	(698)	698	(385)	-	-	4 639	(4 365)
	5214	за 2012 г.	5 756	(4 710)	-	(420)	419	(387)	-	-	5 336	(4 678)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2013 г.	79	(77)	-	-	-	(1)	-	-	79	(78)
	5215	за 2012 г.	79	(75)	-	-	-	(2)	-	-	79	(77)
Другие виды основных фондов	5206	за 2013 г.	230	(230)	-	(1)	1	-	-	-	229	(229)
	5216	за 2012 г.	230	(224)	-	-	-	(6)	-	-	230	(230)
Земельные участки	5207	за 2013 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	137	-
	5217	за 2012 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	137	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	5	891	-	(48)	848
	5250	за 2012 г.	-	5	-	-	5
в том числе: Котёл паровой Е 1,0-0,9 Г	5241	за 2013 г.	-	843	-	-	843
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
пожарный водоем Советская 129	5242	за 2013 г.	5	-	-	-	5
	5252	за 2012 г.	5	-	-	-	5
Компьютер	5243	за 2013 г.	-	4	-	(4)	-
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат	5244	за 2013 г.	-	44	-	(44)	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	654	722	791
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	16 088	-	183 575	(191 829)	-	-	X	7 834	-
	5420	за 2012 г.	15 241	-	968	(121)	-	-	X	16 088	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	1 220	-	3 397	(3 373)	-	-	-	1 244	-
	5421	за 2012 г.	1 299	-	-	(79)	-	-	-	1 220	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	14 868	-	66 186	(74 464)	-	-	-	6 590	-
	5423	за 2012 г.	13 900	-	968	-	-	-	-	14 868	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	113 992	(113 992)	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

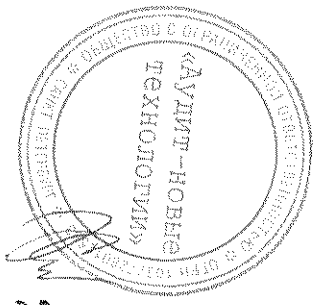
4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	6477	14750	-
в том числе: сжиженный углеводородный газ	5446	6477	14750	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва (списание дебиторской за счет резерва)	Корректировка величины резерва (в том числе создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	22 783	(744)	211 887	72	(215 427)	(499)	486	258	(871)	-	18 558	(871)
	5530	за 2012 г.	19 097	(2 375)	3 972	-	(286)	-	2 375		(744)	-	22 783	(744)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	16 540	(744)	146 666	72	(147 678)	(412)	486	258	(871)	-	14 930	(871)
	5531	за 2012 г.	12 568	(2 375)	3 972	-	-	-	1 631			-	16 540	(744)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2013 г.	5 827	-	64 840	-	(67 749)	(7)	-			-	2 911	-
	5532	за 2012 г.	6 020	-	-	-	(193)	-	-			-	5 827	-
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 2013 г.	416	-	381	-	-	(80)	-			-	717	-
	5533	за 2012 г.	509	-	-	-	(93)	-	-			-	416	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	22 783	(744)	211 887	72	(215 427)	(499)	486	258	(871)	X	18 558	(871)
	5520	за 2012 г.	19 097	(2 375)	3 972	-	(286)	-	1 631			X	22 783	(744)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	871	-	744	-	135	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	871	-	744	-	69	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	-	-	-	-	2	-
Прочая дебиторская задолженность	5543	-	-	-	-	64	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	13 333	2 000	-	(9 863)	-	-	5 470
	5571	за 2012 г.	11 275	22 122	-	(20 064)	-	-	13 333
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	13 333	2 000	-	(9 863)	-	-	5 470
	5572	за 2012 г.	11 275	22 122	-	(20 064)	-	-	13 333
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	20 995	259 050	2 735	(240 486)	(91)	-	42 243
	5580	за 2012 г.	19 557	302 569		(301 131)	-	-	20 995
в том числе: Займы	5561	за 2013 г.	-	11 684	2 735	(1 742)	-	-	12 677
	5581	за 2012 г.	940	1 767	-	(2 707)	-	-	-
Задолженность перед с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2013 г.	1 178	90 154	-	(86 249)	(18)	-	5 065
	5582	за 2012 г.	972	91 889	-	(91 683)	-	-	1 178
Задолженность перед государственным бюджетом	5563	за 2013 г.	8 445	39 036	-	(37 137)	-	-	10 344
	5583	за 2012 г.	8 721	37 280	-	(37 556)	-	-	8 445
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2013 г.	1 955	19 202	-	(18 040)	-	-	3 117
	5584	за 2012 г.	1 844	11 758	-	(11 647)	-	-	1 955
Задолженность перед персоналом	5565	за 2013 г.	1 292	47 672	-	(45 692)	-	-	3 272
	5585	за 2012 г.	1 013	40 787	-	(40 508)	-	-	1 292
Задолженность по авансам полученным	5566	за 2013 г.	2 240	41 812	-	(41 284)	(52)	-	2 716
	5586	за 2012 г.	3 109	41 981	-	(42 850)	-	-	2 240
Прочая задолженность	5567	за 2013 г.	5 885	9 530	-	(10 342)	(21)	-	5 052
	5587	за 2012 г.	2 958	77 107	-	(74 180)	-	-	5 885
Итого	5550	за 2013 г.	34 328	261 090	2 735	(250 349)	(91)	X	47 713
	5570	за 2012 г.	30 832	324 691		(321 195)	-	X	34 328

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	112	91	25
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1	18	14
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	111	52	4
прочая задолженность	5593	-	21	7

6. Затраты на производство

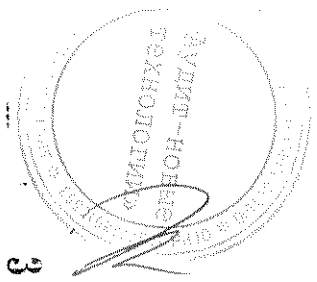
Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	66 534	65 619
Расходы на оплату труда	5620	42 165	40 123
Отчисления на социальные нужды	5630	12 238	14 741
Амортизация	5640	1 251	797
Прочие затраты	5650	12 434	6 400
Итого по элементам	5660	134 622	127 680
Изменение остатков (прирост [-]), незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]), незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	40
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	134 622	127 720

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 009	3 296	(5 948)	-	357
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	3 009	3 296	(5 948)	-	357

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	24 231	24 231	14 080
в том числе: Производственное здание	5811	13 622	13 622	14 079
Земельный участок	5812	884	884	1
Газ сжиженный	5813	9725	9725	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		5 910	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		5 910	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2013 г.	5910	-	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2013 г.	5911	-	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-	-

Заместитель генерального директора-
главный инженер _____ Б.Н.Сим
подпись (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.Г.Савченко
подпись (расшифровка подписи)

28 марта 2014г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «БИРОБИДЖАНОБЛГАЗ» ЗА 2013год



Оглавление

1.Общие сведения.....3
1.1. Краткая характеристика Общества и основных направлений деятельности 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 3
2.Раскрытие применяемых способов ведения учета.....4
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности 5
2.3. Инвентаризация активов и обязательств 5
2.4. Нематериальные активы 5
2.5. Результаты исследований и разработок 5
2.6. Основные средства 5
2.7. Финансовые вложения 6
2.8. Материально-производственные запасы 6
2.9. Денежные средства 7
2.10. Расходы по обычным видам деятельности 7
2.11. Расходы будущих периодов 7
2.12. Дебиторская задолженность 7
2.13.Учет кредитов и займов 8
2.14. Оценочные обязательства 8
2.15. Доходы по обычным видам деятельности 8
2.16. Изменение учетной политики 8
3.Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....9
3.1. Нематериальные активы 9
3.2. Результаты исследований и разработок 9
3.3. Основные средства 9
3.4.Доходные вложения в материальные ценности 9
3.5.Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 9
3.6.Прочие внеоборотные активы 9
3.7.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 10
3.8.Запасы 10
3.9.Дебиторская задолженность 10
3.10.Денежные средства и денежные эквиваленты 11
3.11.Прочие оборотные активы 12
3.12.Капитал 13
3.13.Кредиты и займы 13
3.14.Кредиторская задолженность 14
3.15.Прочие обязательства 14
3.16.Доходы будущих периодов 15
3.17.Оценочные обязательства 15
3.18.Доходы от обычных видов деятельности 15
3.19.Расходы по обычным видам деятельности 15
3.20.Прочие доходы и расходы 15
3.21.Налогообложение 16
3.22.Совокупный финансовый результат периода 17
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 18
4.1 Обеспечения обязательств 18
4.2.Информация об операциях со связанными сторонами 18
4.4.События после отчетной даты 19
4.5.Информация по прекращаемой деятельности 19

1. Общие сведения

1.1.Краткая характеристика Общества и основных направлений деятельности

ОАО «Биробиджаноблгаз» является открытым акционерным обществом.
Юридический адрес: 679002, г. Биробиджан, ул. Школьная, 23.
Уставный капитал составляет 19 тыс. рублей.
По состоянию на 14.10.2013г. акции размещены следующим образом:
Общее количество акций 1 461 455 шт., в том числе:
количество обыкновенных акций 1 456 600 шт. номинальной стоимость 0,01 руб.:
- физические лица – 291 300 шт.,
- юридические лица – 1 165 300 шт. (ОАО «Газпром» - 839 000 шт., Еврейская АО в лице КУГИ ЕАО – 326 300 шт.).
количество привилегированных акций 4 855 шт. номинальной стоимостью 1,00 руб.:
- физические лица – 4 855 шт.
В собственности Общества акции ОАО «Биробиджаноблгаз» отсутствуют.
Все выпущенные Обществом акции полностью оплачены.
Базовый убыток на 1 акцию по итогам 2013 года составил -7,42 руб.

Основными видами деятельности Общества являются:
- распределение газообразного топлива;
- монтаж приборов контроля и регулирования технологических процессов.

Общество является предприятием-монополистом на рынке ЕАО, поэтому деятельность по предоставлению услуги сжиженного газоснабжения населению является регулируемой и контролируемой со стороны антимонопольного комитета и комитета по политике цен данного субъекта федерации. Тариф на услугу сжиженного газоснабжения населения утверждается Комитетом по тарифам и ценам ЕАО.

Свою деятельность Общество осуществляет на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

1.2.Филиалы (структурные подразделения)

ОАО «Биробиджаноблгаз» имеет филиалы в районах области:
1.Облученский филиал (ЕАО, г.Облучье, ул.Интернациональная 24-а).
2.Смидовичский филиал (ЕАО, п.Смидович, пер. Партизанский 2б)
3.Ленинский филиал (ЕАО, с.Ленинское, ул.Октябрьская 15).
4.Октябрьский филиал (ЕАО, с. Амурзет, ул. Крупской 26а).
Филиалы отдельного баланса не имеют. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется централизованно по месту нахождения головного предприятия. Начисление и уплата налогов, зачисляемых в Федеральный и региональный бюджеты, производится также централизованно. Налог на доходы физических лиц уплачивается в бюджет по месту нахождения филиалов.

1.3.Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор
- Масленников Владимир Алексеевич с 01.01.13 по 31.07.13
- Шперлинг Георгий Владимирович с 01.08.13 по настоящее время

Главный бухгалтер:
- Даценко Татьяна Владимировна с 01.01.13 до 06.11.13
- Савченко Оксана Германовна с 07.11.13 по настоящее время

«Аудит-новые технологии»

Совет директоров состоит из 7 человек:

1. Заварзин Александр Валерьевич – заместитель начальника Управления по работе с имуществом ОАО «Газпром газораспределение»,
2. Меркулов Андрей Юрьевич – заместитель начальника Планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение»,
3. Мусалитин Анатолий Иванович – заместитель начальника Центрального диспетчерского управления ОАО «Газпром газораспределение»,
4. Карякин Владимир Иванович – начальник отдела финансового анализа ГРО Финансового управления ОАО «Газпром газораспределение»,
5. Осипова Ольга Ивановна – начальника отдела технического диагностирования и защиты от коррозии Управления газораспределительных систем ОАО «Газпром газораспределение»,
6. Квитковский Анатолий Станиславович - заместитель начальника отдела эксплуатации газораспределительных систем ОАО «Газпром газораспределение»,
7. Унтевский Константин Алексеевич – начальник управления жилищно-коммунального хозяйства и энергетики правительства Еврейской автономной области.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Герасимец Николай Николаевич – начальник отдела Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»,
2. Корунов Петр Владимирович – главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»,
3. Кузьменко Александр Николаевич – заместитель начальника отдела Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром».

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основе разработанной учетной политики Общества на 2013 год и действующих в Российской Федерации правил, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской федерации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно **предполагает продолжать свою деятельность** в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.
Существенными признаются обязательства, значительно влияющие на достоверность отчетности.
Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов). В соответствии с приказом Минфина России от 28. 06. 2010 №63н данное определение применяется с годовой отчетности за 2010 год.
В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Филиалы Общества не выделены на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются бухгалтерию в соответствии с Графиком документооборота.

2.3.Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 01 декабря. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;

иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 01 декабря.

2.4.Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

2.5.Результаты исследований и разработок

Результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ на балансе Общества не числится.

2.6.Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для оказания услуг либо для управленческих нужд общества, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации,

36

накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого согласно Классификации основных средств включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

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, Обществом принимаются к учету, 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. Операции по учету таких объектов оформляются следующим образом: приходный ордер по форме №М-4, требование-накладная по форме №М-11, карточка учета материалов, акт списания имущества в производство по форме №МБ-8 .

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Переоценку основных средств Общество не проводит.

2.7.Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе Общества не числится.

2.8.Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов числятся:

- сырье и материалы (счет 10 «Материалы»);
- готовая продукция (счет 43 «Готовая продукция»);
- товары (счет 41 «Товары»).

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществлялся по учетным ценам, под которыми понимаются:

- при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение (без НДС);
- при изготовлении МПЗ самим обществом – сумма фактических затрат, связанных с их производством;
- при получении МПЗ безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Учет транспортно-заготовительных расходов по заготовке и доставке материально-производственных запасов до склада предприятия включаются в покупную стоимость. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

37

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухучету в оценке, предусмотренной договором, с последующим уточнением фактической себестоимости.
МПЗ, не принадлежащие организации, но находящиеся *в* ее использовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре:
- счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»;
- счет 009 «Обеспечение обязательств и платежи выданные».
Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости.

2.9.Денежные средства

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.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ.
Расходы на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».
Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.11. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.
Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.12. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.
Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации и на основании приказа о списании дебиторской задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.13.Учет кредитов и займов

Проценты по полученным заемным обязательствам учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.
Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество в 2013 году признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по оплате отпусков - на последний день отчетного года.

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.
Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.16. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году. Изменения в Учетной политике в 2013 году были приняты в части изменений расчета резерва отпусков.
Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

«Аудит-новые технологии»

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов у Общества отсутствуют.

3.2. Результаты исследований и разработок

Результаты НИОКР у Общества отсутствуют.

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.
Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации у Общества не осуществлялось.
Стоимость основных средств, переданных в залог, составила 722 тыс. руб. и 654 тыс. руб. на 31.12.2012 и 31.12.2013 гг. соответственно (таблица 2.4. Пояснений П-1).
Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице 1.

Таблица 1. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1.	Земельные участки	5202 5212	136	136	136
	Итого:		136	136	136

3.4.Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложениях в материальные ценности у Общества отсутствуют.

3.5.Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.6.Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества на отчетную дату отсутствуют.

3.7.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 2.

Таблица 2. Налог на добавленную стоимость (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	188	-	-
	Итого:		188	-	-

3.8.Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1 и в таблице 3.

Таблица 3. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов) (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1.	Материалы	12101	1 244	1 220	1 299
2.	Товары	12103	6 590	14 868	13 900
	Итого:	1210	7 834	16 088	15 241

У Общества по договорам залога:
- № ДЗ-Б-177/2012 от 07.08.2012
- № ДЗ-Б-178/2012 от 07.08.2012
учитывается ТМЦ (сжиженный углеводородный газ).
Информация о запасах в залоге отражена в таблице 4.2 Пояснений П-1.

3.9.Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.
По строке 1230 «Дебиторской задолженность», бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность».
В 2013 году сумма восстановления резерва сомнительных долгов составила 486 тыс. руб., начисленная – 870 тыс. руб.
Использование резерва сомнительных долгов (списание дебиторской задолженности) в 2013 составило 239 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности (строка 12301), представлены в таблице 4.

Таблица 4. Крупнейшие дебиторы (тыс. руб.)

№п п	Вид деятельности / Наименование дебитора	на 31.12.2013	на 31.12.2012
1. Сжиженный газ			
1	НАСЕЛЕНИЕ	11 187	11 974
2	ОАО Газпром газэнергосеть (авансы за газ)	665	3039
3	ОАО НК Роснефть	1895	2452
	Итого	**13 747**	**17 465**

3.10.Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.
Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице 5.

Таблица 5. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1	На расчетных счетах	228	235	206
2	Касса	19	15	4
	Итого:	**247**	**250**	**210**

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 6.

Аудит-новые технологии

Таблица 6. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2013г.	за 2012г.
По текущим операциям прочие поступления	**11048**	**9896**
Внутрихозяйственные расчеты	-	-
поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	-	-
штрафы, пени, неустойки	104	5
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	-	-
возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	113	636
поступления от возмещения судебных расходов	31	55
проценты к получению	-	-
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	10646	9140
Прочие	154	60
По текущим операциям прочие выплаты	**1444**	**1624**
по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	-	-
Внутрихозяйственные расчеты	-	-
расходы социального характера	-	-
штрафы, пени, неустойки	209	146
выплаты на благотворительность	-	-
выплаты ошибочно зачисленных средств	114	270
на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	-	-
Прочие	1121	1208
По инвестиционным операциям прочие поступления	-	-
По инвестиционным операциям прочие выплаты	-	-
По финансовым операциям прочие поступления	-	-
По финансовым операциям прочие выплаты	-	-

По состоянию на отчетную дату возможность привлечения дополнительных денежных средств отсутствует.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

3.11.Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице 7.

Таблица 7. Прочие оборотные активы (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1	Прочие	9 974		
	В т. ч.			
2.1	Недостачи и потери от порчи ценностей	9 974		
2.2	Переплата по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды	24	22	-
	Итого:	**9 998**	**22**	-

3.12.Капитал

Величина уставного капитала в 2013 году не изменялась и составляет 19 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012 и 31.12.2013 уставный капитал Общества полностью оплачен.
За период 2011, 2012, 2013 г.г. дополнительных акций Обществом не выпускалось.

3.13.Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице 8.

Таблица 8. Долгосрочные заемные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	Выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				Погашение	списание на финансовые результаты		
Кредиты	2013 г.	13 333	2 000	(9 863)	-	-	5 470
	2012г.	11 275	22 122	(20 064)	-	-	13 333
в т.ч.: сумма основного долга	2013 г.	13 333	2 000	(9 863)	-	-	5 470
	2012 г.	11 275	22 122	(20 064)	-	-	13 333
Проценты	2013 г.	-	1 438	(1 438)	-	-	-
	2012 г.	15	1 767	(1 782)	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	**2013 г.**	**13 333**	**2 000**	**(9 863)**	-	-	**5 470**
	2012 г.	**11 275**	**22 122**	**(20 064)**	-	-	**13 333**

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице 9.

Таблица 9. Краткосрочные заемные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	Выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				Погашение	списание на финансовые результаты		
Кредиты	2013 г.	-	12 746	(151)	-	-	12 595
	2012 г.	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: сумма основного долга	2013 г.	-	12 746	(151)	-	-	12 595
	2012 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты	2013 г.		235	(153)	-	-	82
	2012 г.	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	**2013 г.**	-	**12 981**	(304)	-	-	**12 677**
	2012 г.	-	-	-	-	-	-

Просроченные заемные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.
Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице 10.

Таблица 10. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

№ п/п	Наименование показателя	Наименование кредитора	Договор	Срок погашения
1	кредит	ОАО Тихоокеанский ВТБ	Б-177/2012 от 07.08.2012	06.08.2014
2	кредит	ОАО Тихоокеанский ВТБ	Б-178/2012 от 07.08.2012	06.08.2014
3	кредит	ОАО Тихоокеанский ВТБ	Б-228/2012 от 28.11.2012	27.11.2014
4	кредит	ОАО Тихоокеанский ВТБ	Б-297/2013 от 19.03.2013	18.09.2014
5	кредит	ОАО «Хабаровскгазкрайгаз»	07-08/01 от 02.09.2013	31.08.2014
6	кредит	ОАО «Хабаровскгазкрайгаз»	07-08/04 от 19.11.2013	31.08.2014
7	кредит	ОАО «Хабаровскгазкрайгаз»	07-08/05 от 04.12.2013	04.12.2014
8	займ	ООО «Газ сервис»	б/н от 08.10.2013	-
9	займ	ООО «Газ сервис»	б/н 19.08.2013	-

3.14.Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.
Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.
Расчеты по полученным авансам отражены в отчетности без налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в размере 2 716 тыс. руб., 2 240 тыс. руб., 3 109 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013, на 31.12.2012 и на 31.12.2011 соответственно.
Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520, представлена в таблице 11.

Таблица 11. Крупнейшие кредиторы (тыс. руб.)

№№ пп	Наименование кредитора	на 31.12.2013	на 31.12.2012
1	ОАО «Хабаровскгазкрайгаз»	3 421	-
2	Население (предоплата за газ)	1 103	1 087
	Итого	4 524	1 087

3.15.Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие (краткосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице 12.

Таблица 12. Прочие краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
НДС (налоговый агент)	80	-	-
Итого	80	-	-

3.16.Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов у Общества нет.

3.17.Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств, показанные по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.18.Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.
Количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в Обществе за 2013 год не предусмотрено.

3.19.Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1 и в таблице 13.

Таблица 13. Управленческие расходы по экономическим элементам (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2013г.	за 2012г.
Управленческие расходы:	**19 537**	**16 559**
Материальные затраты	1 392	131
Расходы на оплату труда	11 907	10 102
Страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС	4 080	3 693
Амортизация	353	79
Прочие расходы	1 805	2 554

3.20.Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице 14 и 15 соответственно.

Таблица 14. Прочие доходы (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	за 2013г.	за 2012г.
1	Доходы от аренды	541	526
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	486	2 375
3	Восстановление резерва по отпускам		331
4	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	212	82
5	Излишки по результатам инвентаризации	5	3 331
6	Прибыли (убытки) прошлых лет	196	-
7	Целевое финансирование	-	5 910
8	Прочие	364	269
	Итого:	**1 804**	**12 824**

Таблица 15. Прочие расходы (тыс. руб.).

№ п/п	Наименование	за 2013г.	за 2012г.
1	Вступительные и членские взносы	37	72
2	Корректировка резерва по сомнительным долгам	871	744
3	Расходы на ведение реестра, собрание акционеров	63	50
4	Списанная дебиторская задолженность	499	136
5	Прочие	921	742
	Итого:	**2 391**	**1 744**

3.21.Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2013 г. следующие показатели, приведенные в таблице 21.

Таблица 16. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(13 648)	2 181
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(2 730)	436
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	96	84
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе:	481	420
4.1.	Благотворительная помощь	3	
4.2.	Взносы на ассоциации	35	70
4.3.	Поздравления	10	5
4.4.	Материальная помощь	11	30
4.5.	Прибыль (убыток) прошлых лет	25	20
4.6.	Поступления и расходы от списания ОС	10	25
4.7.	Компенсация за задержку зарплаты	60	-
4.8.	Штрафы, пени за нарушение условий договоров	50	-
4.9.	Штрафы, пени по налогам с сборам	210	145
4.10.	Подарки	45	-
4.11.	Прочие расходы (ТЕХ ПД по гуманитарному газу)	20	-
4.12.	Прочие расходы	2	105
4.13.	Премии и поощрения	-	20
5	Постоянные налоговые активы (стр. 6 х 20%)	(200)	-
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(1 000)	-
6.1.	Прибыль прошлых лет	(195)	-
6.2.	Резерв по сомнительным долгам	(805)	-
7	Отложенные налоговые активы (стр. 8 х 20%)	2 804	(542)
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	14 022	(2 710)
8.1.	Убытки текущего периода	14 022	(2 710)
9	Отложенные налоговые обязательства (стр10х20%)	29	22
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	145	109
10.1.	Амортизация основных средств		
11	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1 + стр. 4 + стр. 6 + стр. 8 – стр. 10)	-	
12	Налог на прибыль	-	-

3.22.Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов», не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода». Совокупный финансовый результат отчетного периода составил (11 910) тыс. руб.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

4.2.Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2013 г. приведен в таблице 17.

Таблица 17. Связные стороны Общества

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ОАО «Газпром»	Основное хозяйственное общество
ОАО «Хабаровскккрайгаз»	Зависимое хозяйственное общество

Операции с основным хозяйственным обществом за 2013 г. отсутствовали.
Операции с зависимым обществом 2013 г. приведены в таблице 18.

Таблица 18. Операции с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ОАО Хабаровскккрайгаз	Привлечение займа	7 214,3	Сумма основного долга - 7 214,3	Нет	нет
	Привлечение займа	1 470,0	Сумма основного долга - 1 470,0	Нет	нет
	Привлечение займа	3 000,0	Сумма основного долга - 3 000,0	Нет	нет
Итого		11 684,3			

4.3.Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 19.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 19. Вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

№	Виды вознаграждений	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	**5 234,0**	**2 743,7**
1.1	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие	5 234,0	2 743,7

	выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		
1.2	Оплата труда	1 246,3	781,7
1.3	Отпускные	124,2	216,1
1.4	Премии	717,8	444,4
1.5	р/к+с/к	1 356,8	933,3
1.6	Материальная помощь	29,1	24,2
1.7	Выплаты членам Совета Директоров и членам ревизионной комиссии	-	-
1.8	Прочие выплаты (выходное пособие, компенсация отпуска при увольнении и др.)	1 759,8	343,9
2	Б) 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	-	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2012-2013 гг:
- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора – главный инженер;
- Советник директора по корпоративной защите;
- Советник генерального директора;
- Главный бухгалтер.

4.4.События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2013 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

4.5.Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности (осуществлялось прекращение деятельности).

Заместитель генерального директора-
Главный инженер **Б.Н. Сим**

Главный бухгалтер **О.Г. Савченко**

28 марта 2014 г.

50