

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Газпром газораспределение
Майкоп»

за 2014 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Майкоп»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп» (далее – ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Майкопа 10 марта 1995 г. за № 291. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Республике Адыгея 9 декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020100707318.

Место нахождения:

Российская Федерация, 385003, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, д. 4.

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 «Газпром газораспределение Майкоп» 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 «Газпром газораспределение Майкоп» 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 «Газпром газораспределение Майкоп», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, отраженную в разделе 3.1.2 «Основные средства» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год:

в составе основных средств ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31.12.2014 числятся объекты недвижимости по остаточной стоимости 198 472 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Директор Первого филиала
в г. Волгоград «ВолгоградАудит-НТ-1»
ООО «Аудит – НТ»



Е.В. Малышева

«17» апреля 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Газпром газораспределение Майкоп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКФС
Открытое акционерное общество по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 385000, Республика Адыгея., г.Майкоп, ул. Апшеронская,4

Коды		
0710001		
31	12	2014
03251056		
0105018196		
40.20.2		
1 22 47	43	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 <u>14</u> г. ³	20 <u>13</u> г. ⁴	20 <u>12</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.3.1.1	Нематериальные активы	1110	29	51	73
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
П-2 п.3.1.2	Основные средства	1150	1130570	1147820	1061059
	в том числе:				
	объекты основных средств	11501	1120938	1138103	1037460
	здания	115011	64913	67150	63437
	сооружения	115012	22153	21165	18691
	передаточные устройства	115013	981321	1007698	911152
	земельные участки	115014	6028	5305	4613
	транспортные средства	115015	20710	19415	22233
	машины и оборудование	115016	16385	12578	12054
	прочие	115017	9428	4792	5280
	незавершенные капитальные вложения	11502	9632	9717	23599
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 п.3.1.3	Финансовые вложения	1170	230	235	235
	в том числе:				
	финансовые вложения в уставные капиталы других организаций	11701	230	235	235
	Отложенные налоговые активы	1180	5981	6402	3125
	разница начисленной амортизации по основным средствам	11801	5765	6176	2823
	прочие	11802	216	226	302
	Прочие внеоборотные активы	1190	10440	8697	8322
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 1 года	11901	9199	8697	8185



	предоплата за работы, услуги, связанные со строительством	11902	430	-	137
	материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств	11903	811	-	-
	Итого по разделу I	1100	1147250	1163205	1072814
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.3.1.4	Запасы	1210	27599	32277	37262
	в том числе:				
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	12101	20782	24383	30063
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	6769	7241	7180
	расходы будущих периодов	12103	48	653	19
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-2 п.3.1.5	Дебиторская задолженность	1230	34402	20468	20972
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12301	-	228	436
	покупатели и заказчики	123011	-	228	436
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12302	34402	20240	20536
	покупатели и заказчики	123021	12054	10940	10814
	авансы выданные	123022	11769	5279	4588
	по расчетам с бюджетом	123023	5527	556	36
	по расчетам с государственными внебюджетными фондами	123024	1274	1247	1099
	прочая	123025	3778	2218	3999
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2 п.3.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3189	10302	20622
	в том числе:				
	денежные средства в кассе	12501	276	554	337
	денежные средства в банке	12502	2719	8948	19657
	переводы в пути	12503	194	800	628
П-2 п.3.1.7	Прочие оборотные активы	1260	956	1809	2477
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	956	1809	2218
	недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12602	-	-	259
	ИТОГО по разделу II		66146	64856	81333
	БАЛАНС	1600	1213396	1228061	1154147

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
П-2 п.3.1.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1223446	1226907	1125029
	в том числе:				



	Переоценка основных средств	13401	1223446	1226907	1125029
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(95045)	(103246)	(106418)
	Итого по разделу III	1300	1128426	1123686	1018636
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.1.9	Заемные средства	1410	1300	1400	1500
	в том числе:				
	займы, подлежащие погашению	14101	1300	1400	1500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7107	6441	5826
	в том числе:				
	разница по основным средствам до 40 тыс.руб	14201	306	399	517
	30 (10) процентов стоимости	14202	6801	6042	5309
	прочие	14203	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8407	7841	7326
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.1.9	Заемные средства	1510	100	100	18100
	в том числе:				
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	100	100	18100
П-2 п.3.1.10	Кредиторская задолженность	1520	61138	80886	94994
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	17479	33594	48382
	задолженность перед персоналом	15202	8479	7943	7898
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	4772	4375	4123
	задолженность по налогам и сборам	15204	21047	24482	18812
	авансы полученные	15205	6591	8903	12623
	прочие кредиторы	15206	2770	1589	3156
П-2 п.3.1.11	Доходы будущих периодов	1530	4484	5282	5921
	в том числе:				
	безвозмездные поступления	15301	4484	5282	5921
П-2 п.3.1.12	Оценочные обязательства	1540	10841	10266	9170
	Оценочные обязательства по оплате отпусков	15401	10841	10266	9170
	прочие	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	76563	96534	128185
	БАЛАНС	1700	1213396	1228061	1154147

Генеральный
директор

С.И. Колесниченко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.А. Зорина
(расшифровка подписи)

« 19 марта 2015 г. »

Примечания

1. Указывается номер соответствующего раздела пояснений к годовой бухгалтерской отчетности П-2
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 активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.



3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Газпром газораспределение Майкоп"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Распределение газообразного топлива

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2014
03251056		
0105018196		
40.20.2		
1 22 47		43
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 14 г. ³	За _____ год 20 13 г. ⁴
П-2 п.3.2.1	Выручка⁵	2110	540727	500147
	в том числе:			
	распределение газообразного топлива	21101	378741	334094
	реализация сжиженного газа	21102	71544	67262
	прочая деятельность	21103	90442	98791
П-2 п.3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(419286)	(391467)
	в том числе:			
	распределение газообразного топлива	21201	(311144)	(276183)
	реализация сжиженного газа	21202	(56515)	(53336)
	прочая деятельность	21203	(51627)	(61948)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	121441	108680
	в том числе:			
	от распределения газообразного топлива	21001	67597	57911
	от реализации сжиженного газа	21002	15029	13926
	от прочей деятельности	21003	38815	36843
	Коммерческие расходы	2210	(13885)	(12601)
	в том числе:			
	Материальные расходы	22101	(2782)	(2645)
	Амортизация основных средств	22102	(755)	(591)
	Расходы на оплату труда	22103	(5338)	(5021)
	Отчисления в внебюджетные фонды	22104	(1621)	(1508)
	Прочие расходы	22105	(3389)	(2836)
	Управленческие расходы	2220	(79218)	(79320)
	в том числе:			
	Материальные расходы	22201	(6571)	(6814)
	Амортизация основных средств	22202	(3745)	(3819)
	Расходы на оплату труда	22203	(42580)	(40944)
	Отчисления в внебюджетные фонды	22204	(11175)	(10746)
	Прочие расходы	22205	(15147)	(16997)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	28338	16759
	в том числе:			
	от распределения газообразного топлива	22001	8239	1626
	от реализации сжиженного газа	22002	(1266)	(1575)
	от прочей деятельности	22003	21365	16708



	Доходы от участия в других организациях	2310	559	634
	проценты к получению	2320	905	389
	Проценты к уплате	2330	(-)	(300)
П-2 п.3.2.3	Прочие доходы	2340	11830	14012
	штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	23401	1075	1846
	доходы от реализации активов	23402	5866	2360
	товарно-материальные ценности, полученные от ликвидации основных средств	23403	2695	886
	доходы от оказания услуг по проведению Спартакиады	23404	-	3747
	доходы прошлых лет	23405	-	3645
	доходы от безвозмездно полученных основных средств (в размере начисленной амортизации)	23406	862	639
	прочие	23407	1332	889
П-2 п.3.2.4	Прочие расходы	2350	(20747)	(25320)
	расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, социальные нужды и выплаты работникам	23501	(8431)	(13010)
	расходы, связанные с реализацией активов	23502	(3361)	(2254)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчётном году	23503	(278)	(6064)
	расходы на создание резервов по сомнительным долгам	23504	(960)	(477)
	расходы на услуги банков	23505	(757)	(870)
	расходы на создание резервов под снижение стоимости ТМЦ	23506	(5014)	(966)
	прочие расходы	23507	(1946)	(1679)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20885	6174
П-2 п.3.2.5	Текущий налог на прибыль	2410	(14273)	(7703)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11147	3768
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(666)	(614)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(385)	3314
	Прочее	2460	(505)	(540)
	в том числе:			
	Списание отложенных налоговых активов	24602	(36)	(37)
	Налоги прошлых лет, пени	24601	(469)	(503)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5056	631

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 14 г. ³	За год 20 13 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	104419
	в том числе:			
	дооценка основных средств	25101	-	104419
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	



П-2 п.3.2.6	Совокупный финансовый результат периода	2500	5056	105050
П-2 п.3.2.7	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,21	(0,03)
П-2 п.3.2.7	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,21	(0,03)



С.И. Колесниченко
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.А. Зорина
(расшифровка подписи)

19 марта 2015 г.

1. Указывается номер соответствующего раздела пояснений к годовой бухгалтерской отчетности П-2

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. N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 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 отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

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



Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
03251056		
0105018196		
40.20.2		
47		43
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация _____ ОАО "Газпром газораспределение Майкоп"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____ Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	24	(-)	1125029	1	(106418)	1018636
За 20 13 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210		-	102281	-	2769	105050
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	631	631
переоценка имущества	3212	x	x	102281	x	2138	104419
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	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
дивиденды	3226	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(403)	-	403	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	24	(-)	1226907	1	(103246)	1123686
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	5056	5056
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5056	5056
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	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(316)	(316)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(316)	(316)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(3461)	-	3461	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ³	3300	24	(-)	1223446	1	(95045)	1128426

12

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	20 13 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал — всего				На 31 декабря 20 13 г. ²
до корректировок	3400	1018636	631	104419
корректировка в связи с:				1123055
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	1018636	631	104419
в том числе:				1123055
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(106418)	631	2541
корректировка в связи с:				(103246)
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(106418)	631	2541
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				(103246)
дополнительный капитал				
до корректировок	3402	1125029	-	101878
корректировка в связи с:				1226907
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1125029	-	101878
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				1226907
уставный капитал				
до корректировок	3402	24	-	-
корректировка в связи с:				24
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	24	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				24
резервный капитал				
до корректировок	3402	1	-	-
корректировка в связи с:				1
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				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	1132910	1128968	1024557

Генеральный директор  С.И. Колесниченко
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Г.А. Зорина
(подпись) (расшифровка подписи)

- « 19 » марта 2015 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.

Организация ОАО "Газпром газораспределение Майкоп"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид

экономической Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

0105018196

ИНН

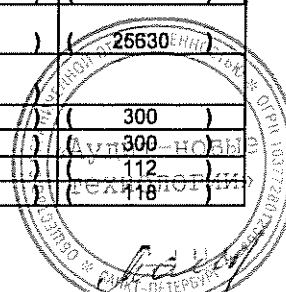
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

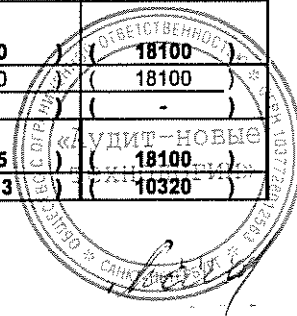
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
03251056		
0105018196		
40.20.2		
47	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 п.3.1.6	Поступления - всего	4110	553884	516836
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	531064	494849
	прочим	41111	531064	494849
П-2 п.3.1.6	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	3370	3103
	прочим	41121	3370	3103
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
П-2 п.3.1.6	авансы полученные	4115	3832	5963
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	3832	5963
	от прочих	411511	3832	5963
П-2 п.3.1.6	прочие поступления	4119	15618	12921
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	41191	-	106
	прочие	411911	-	106
	штрафы, пени, неустойки	41192	1034	1497
	от прочих	411921	1034	1497
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	41193	4353	444
	проценты к получению	41194	905	389
	прочим	411941	905	389
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	41195	-	7458
	прочие	41196	9326	3027
	прочим	411961	9326	3027
П-2 п.3.1.6	Платежи - всего	4120	(531505)	(487511)
	в том числе:			
П-2 п.3.1.6	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(212650)	(199621)
	основному обществу	41211	(47256)	(16314)
	прочим	41212	(165394)	(183307)
П-2 п.3.1.6	в связи с оплатой труда работников	4122	(187920)	(185438)
П-2 п.3.1.6	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(273)
	основному обществу	41231	(-)	(273)
П-2 п.3.1.6	налога на прибыль	4124	(25544)	(10568)
	на приобретение финансовых вложений	4125	-	-
	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4126	-	-
П-2 п.3.1.6	на выдачу авансов	4127	(10331)	(4339)
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(10331)	(4339)
	прочим	41272	(10331)	(4339)
П-2 п.3.1.6	на прочие платежи	4129	(95060)	(87272)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	41291	(30660)	(26630)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	41292	(837)	(300)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	41293	(366)	(300)
	основному обществу	412931	(366)	(300)
	штрафы, пени, неустойки	41294	(244)	(112)
	выплаты на благотворительность	41295	(41)	(118)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 14 г. ¹	За год 20 13 г. ²
	на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	41296	(48047)	(47307)
	прочие	41297	(14865)	(13805)
	прочим	412971	(14865)	(13805)
П-2 п.3.1.6	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22379	29325
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
П-2 п.3.1.6	Поступления - всего	4210	2662	1014
	в том числе:			
П-2 п.3.1.6	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2103	380
	прочим	42111	2103	380
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
П-2 п.3.1.6	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	559	634
	прочие	42141	559	634
	авансы полученные	4115	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
П-2 п.3.1.6	Платежи - всего	4220	(31749)	(22559)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(31749)	(22559)
	прочим	42211	(31749)	(22559)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29087)	(21545)
	Денежные потоки от финансовых операций			
П-2 п.3.1.6	Поступления - всего	4310	11	-
	в том числе:			
	получения кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	11	-
П-2 п.3.1.6	Платежи - всего	4320	(416)	(18100)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(316)	(-)
П-2 п.3.1.6	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100)	(18100)
	основное общество	43231	(100)	(18100)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(405)	(18100)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7113)	(10320)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ²
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10302	20622
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3189	10302
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Генеральный директор

(подпись)

С.И. Колесниченко
расшифровка подписи

Главный бухгалтер

(подпись)

Зорина Г.А.
(расшифровка подписи)

Примечания

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) П-1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы — всего	5100	за 20 14 г. ¹	110	(59)	-	(-)	-	(22)	-	-	110	(81)
	5110	за 20 13 г. ²	110	(37)	-	(-)	-	(22)	-	-	110	(59)
	5101	за 20 14 г. ¹	110	(59)	-	(-)	-	(22)	-	-	110	(81)
сайт в интернете (вид нематериальных активов)	5110	за 20 13 г. ²	110	(37)	-	(-)	-	(22)	-	-	110	(59)

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 14 г. ⁴	20 13 г. ²
Всего	5120	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР — всего	5140	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



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

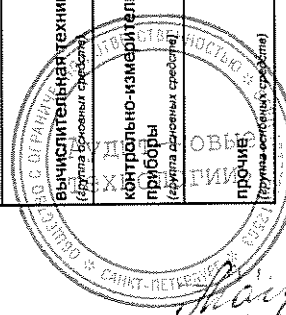
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 14 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	5170	за 20 13 г. ²	-	-	(-)	(-)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		Выбыло объектов персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	начислено амортизация ⁵	Переоценка персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
Всего											
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего в том числе:	5200	3а 20 14 г. ¹	2544107	(1406004)	46315	(1556)	976	(62900)	-	2588866	(1467928)
	5210	3а 20 13 г. ¹	2252938	(1215478)	52223	(2552)	2164	(55611)	241498	(137079)	2544107
здания (группа основных средств)	5201	3а 20 14 г. ¹	84239	(17089)	-	(361)	132	(2008)	-	83878	(18965)
	5211	3а 20 13 г. ¹	78629	(15192)	5628	(18)	13	(1910)	-	84239	(17089)
сооружения (группа основных средств)	5202	3а 20 14 г. ¹	33930	(12765)	2667	(-)	-	(1679)	-	36597	(14444)
	5212	3а 20 13 г. ¹	30073	(11382)	3857	(-)	-	(1383)	-	33930	(12765)
передаточные устройства (группа основных средств)	5203	3а 20 14 г. ¹	2330585	(1322887)	20772	(262)	21	(46908)	-	2351095	(1369774)
	5213	3а 20 13 г. ¹	2055158	(1144006)	34289	(360)	337	(42139)	241498	(137079)	2330585
машины и оборудование (группа основных средств)	5204	3а 20 14 г. ¹	25462	(12884)	7732	(192)	192	(3925)	-	33002	(16617)
	5214	3а 20 13 г. ¹	23259	(11205)	2849	(646)	623	(2302)	-	25462	(12884)
транспортные средства (группа основных средств)	5205	3а 20 14 г. ¹	46646	(27231)	7424	(527)	485	(6087)	-	53543	(32833)
	5215	3а 20 13 г. ¹	44503	(22270)	3599	(1456)	1119	(6080)	-	46646	(27231)
производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	5206	3а 20 14 г. ¹	4868	(3160)	-	(82)	82	(499)	-	4786	(3577)
	5216	3а 20 13 г. ¹	4838	(2609)	30	(-)	-	(551)	-	4868	(3160)
многолетние насаждения (группа основных средств)	5207	3а 20 14 г. ¹	1	(-)	-	(-)	-	(-)	-	1	(-)
	5217	3а 20 13 г. ¹	1	(-)	-	(-)	-	(-)	-	1	(-)
земельные участки и объекты природопользования (группа основных средств)	5208	3а 20 14 г. ¹	5305	(-)	791	(68)	-	(-)	-	6028	(-)
	5218	3а 20 13 г. ¹	4613	(-)	692	(-)	-	(-)	-	5305	(-)
вычислительная техника (группа основных средств)	5209	3а 20 14 г. ¹	9212	(7616)	5794	(44)	44	(1373)	-	14962	(8945)
	5219	3а 20 13 г. ¹	8145	(6859)	1128	(61)	61	(818)	-	9212	(7616)
контрольно-измерительные приборы (группа основных средств)	5210	3а 20 14 г. ¹	3401	(2012)	1135	(20)	20	(356)	-	4516	(2348)
	5220	3а 20 13 г. ¹	3261	(1661)	151	(11)	11	(362)	-	3401	(2012)
прочие (группа основных средств)	5211	3а 20 14 г. ¹	458	(360)	-	(-)	-	(65)	-	458	(425)
	5221	3а 20 13 г. ¹	458	(294)	-	(-)	-	(66)	-	458	(360)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	реализовано и списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 14 г. ¹	9717	46464	(234)	(46315)	9632
	5250	за 20 13 г. ²				(52223)	9717
в том числе:							
строительство зданий	5241	за 20 14 г. ¹	23599		(-)	(-)	516
	5251	за 20 13 г. ¹	723	13	(220)	(-)	723
в том числе реконструкция		за 20 14 г. ¹	3372	2732	(-)	(5381)	13
		за 20 13 г. ¹	59	13	(59)	(-)	59
строительство объектов газоснабжения	5242	за 20 14 г. ¹	59	-	(-)	(-)	7077
	5252	за 20 13 г. ¹	8710	26814	(-)	(28447)	8710
в том числе реконструкция		за 20 14 г. ¹	19566	15199	(-)	(26055)	2995
		за 20 13 г. ¹	5301	26141	(-)	(28447)	5301
строительство прочих объектов	5243	за 20 14 г. ¹	16076	14828	(-)	(25603)	2039
	5253	за 20 13 г. ¹	284	2815	(14)	(1046)	284
в том числе реконструкция		за 20 14 г. ¹	661	5345	(-)	(5722)	-
		за 20 13 г. ¹	-	432	(-)	(432)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 14 г. ¹	651	3907	(-)	(4558)	-
	5254	за 20 13 г. ¹	-	16822	(-)	(16822)	-
			-	15065	(-)	(15065)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г. ¹	3а 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	28879	30161
в том числе:			
передаточные устройства	5261		25603
сооружения	5262	28447	4558
здания	5263	432	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 14 г.	На _____ 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	100	133	156
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	1024755	807323	820610
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	305780	366274	366274
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1976	2338	1653
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-



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 доведе- ние первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	5301	за 20 14 г. ¹	235	-	-	(5)	-	-	230	-	
	5311	за 20 13 г. ²	235	-	-	(-)	-	-	235	-	
	5302	за 20 14 г. ¹	235	-	-	(5)	-	-	230	-	
	5312	за 20 13 г. ²	235	-	-	(-)	-	-	235	-	
в том числе: вклады в уставные капиталы других (группа, вид)			-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5305	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5315	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5306	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
в том числе: (группа, вид)	5316	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
			-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5300	за 20 14 г. ¹	235	-	-	(5)	-	-	230	-	
	5310	за 20 13 г. ²	235	-	-	(-)	-	-	235	-	



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	5320	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы — всего	5400	за 20 14 г. ¹	35411	(3134)	528604	(528717)	450	(5015)	x	35298	(7699)
	5420	за 20 13 г. ²									
в том числе:	5401	за 20 14 г. ¹	39758	(2496)	494378	(498725)	328	(966)	x	35411	(3134)
	5421	за 20 13 г. ²	27517	(3134)	57124	(15325)	450	(4967)	(40883)	28433	(7652)
Материалы (группа, вид)											
	54011	за 20 14 г. ¹	32559	(2496)	48062	(13564)	328	(966)	(39540)	27517	(3134)
в том числе:	54211	за 20 13 г. ²	21959	(3134)	22950	(14776)	450	(4968)	(9272)	20861	(7652)
сырье и материалы (группа, вид)	54012	за 20 14 г. ¹	1291	(-)	5125	(215)	-	-	(9026)	21959	(3134)
	54212	за 20 13 г. ²	3350	(-)	4370	(609)	-	-	(3384)	2817	(-)
запасные части (группа, вид)	54013	за 20 14 г. ¹		(-)					(5820)	1291	(-)
	54213	за 20 13 г. ²	381	(-)	3005	(18)	-	-	(3089)	279	(-)
инвентарь (группа, вид)			894	(-)	3864	(360)	-	-	(4017)	381	(-)
	54014	за 20 14 г. ¹									
спецодежда (группа, вид)	54214	за 20 13 г. ²	3530	(-)	2821	(4)	-	-	(2430)	3917	(-)
			1885	(-)	2829	(63)	-	-	(1121)	3530	(-)
газ на собственные	54015	за 20 14 г. ¹	-	(-)	16884	(-)	-	-	(16884)	-	(-)



нужды и теплотери (группа, вид)	54215	за 20 13 г. ²	-	(-)	14660	(-)	-	(14660)	-	(-)
топливо (группа, вид)	54016	за 20 14 г. ¹	356	(-)	6339	(312)	-	(5824)	559	(-)
незавершенное производство (группа, вид)	54216	за 20 13 г. ²	774	(-)	4886	(408)	-	(4896)	356	(-)
	5402	за 20 14 г. ¹	-	(-)	410665	(456877)	-	46212	0	(-)
	5422	за 20 13 г. ²	-	(-)	387393	(431871)	-	44478	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи-всего (группа, вид)	5403	за 20 14 г. ¹	7241	(-)	60703	(56515)	(48)	(4612)	6817	(48)
	5423	за 20 13 г. ²	7180	(-)	57817	(53290)	-	(4466)	7241	(-)
расходы будущих периодов (группа, вид)	5404	за 20 14 г. ¹	653	(-)	112	-	-	(717)	48	(-)
	5424	за 20 13 г. ²	19	(-)	1106	-	-	(472)	653	(-)



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	5440						
в том числе:							
(группа, вид)	5441						
И т. Д.							
Запасы, находящиеся в залоге по договору —							
всего	5445						
в том числе:							
(группа, вид)	5446						



27

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			поступление				выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^в	погашение	списание на финан- совый результат ^в	использо- вание резерва	восстано- вление резерва	коррек- тировка резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 14 г. ¹	228	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(228)	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 13 г. ²	436	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(208)	-	-	-	228	-	-
	5502	за 20 14 г. ¹	228	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(228)	-	-	-	-	-	-
	5522															
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 14 г. ¹	436	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(208)	-	-	-	228	-	-
	5530	за 20 13 г. ²	24277	(4037)	38660	41	(24065)	(-)	268	258	(960)	228	38874	(4472)	(4037)	(4037)
	5511	за 20 14 г. ¹	24606	(4070)	27673	349	(28429)	(17)	113	371	(451)	208	24277	(4037)	(4037)	(4037)
		за 20 14 г. ¹	13164	(2224)	15403	-	(13801)	(-)	176	189	(905)	228	14818	(2764)	(2764)	(2764)
авансы выданные	5531	за 20 13 г. ²	12942	(2128)	15868	-	(15775)	(9)	70	166	(332)	208	13164	(2224)	(2224)	(2224)
	5512	за 20 14 г. ¹	6572	(1294)	12190	-	(5755)	(-)	-	56	(-)	-	13007	(1238)	(1238)	(1238)
	5532	за 20 13 г. ²	5867	(1279)	5120	-	(4374)	(-)	41	-	(56)	-	6572	(1294)	(1294)	(1294)
	5513	за 20 14 г. ¹	556	(-)	5527	-	(556)	(-)	-	-	(-)	-	5527	(-)	(-)	(-)
расчеты с бюджетом	5533	за 20 13 г. ²	36	(-)	556	-	(36)	(-)	-	-	(-)	-	556	(-)	(-)	(-)
	5514	за 20 14 г. ¹	1247	(-)	1274	-	(1247)	(-)	-	-	(-)	-	1274	(-)	(-)	(-)
	5534	за 20 13 г. ²	1099	(-)	1247	-	(1099)	(-)	-	-	(-)	-	1247	(-)	(-)	(-)
	5515	за 20 14 г. ¹	2738	(519)	4266	41	(2706)	(-)	92	13	(55)	-	4248	(470)	(470)	(470)
прочая	5535	за 20 13 г. ²	4662	(663)	4882	349	(7145)	(8)	2	205	(63)	-	2738	(519)	(519)	(519)
	5500	за 20 14 г. ¹	24505	(4037)	38660	41	(24065)	(-)	268	258	(960)	x	38874	(4472)	(4472)	(4472)
	5520	за 20 13 г. ²	25042	(4070)	27673	349	(28429)	(17)	113	371	(451)	x	24505	(4037)	(4037)	(4037)
	5516	за 20 14 г. ¹	26	(26)	456	-	(-)	-	-	-	(-)	-	456	(26)	(26)	(26)
Итого	5536	за 20 13 г. ²	354	(218)	-	-	(110)	-	218	-	(26)	-	26	(26)	(26)	(26)
	5517	за 20 14 г. ¹	26	(26)	456	-	(-)	-	-	-	(-)	-	456	(26)	(26)	(26)
	5537	за 20 13 г. ²	354	(218)	-	-	(110)	-	218	-	(26)	-	26	(26)	(26)	(26)
	5537	за 20 13 г. ²	354	(218)	-	-	(110)	-	218	-	(26)	-	26	(26)	(26)	(26)

«Аудиторское
тех.отдел»
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
ОБЛАСТНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ
ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ
НАДЗОРУ

Итого

Прочие внеоборотные активы

всего

в том числе:

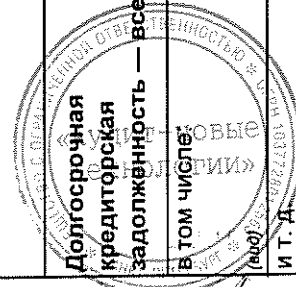
предоплата за работы, услуги, связанные со строительством

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

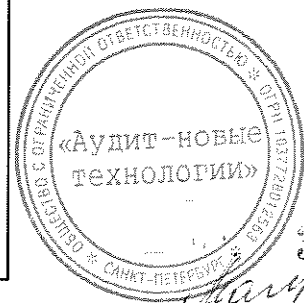
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴		На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4472	-	4037	-	4070	-
В том числе:							
покупатели и заказчики, платежи по которым ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты							
(вид)	5541	2764	-	2224	-	2128	-
авансы выданные							
(вид)	5542	1238	-	1294	-	1279	-
прочая							
(вид)	5543	470	-	519	-	663	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего в том числе:	5551	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5571	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
	5552	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5572	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
			-	-	-	-	-	-



Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 14 г. ¹	80886	57861	-	(77606)	(3)	-	61138
в том числе:	5580	за 20 13 г. ²	94994	77957	-	(92018)	(47)	-	80886
	5561	за 20 14 г. ¹	33594	14952	-	(31067)	(-)	-	17479
поставщики и подрядчики (вид)	5581	за 20 13 г. ²	48382	27311	-	(42088)	(11)	-	33594
в том числе:	5562	за 20 14 г. ¹	7943	8479	-	(7943)	(-)	-	8479
задолженность перед персоналом организации (вид)	5582	за 20 13 г. ²	7898	7943	-	(7898)	(-)	-	7943
в том числе:	5563	за 20 14 г. ¹	4375	4772	-	(4375)	(-)	-	4772
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (вид)	5583	за 20 13 г. ²	4123	5575	-	(5323)	(-)	-	4375
в том числе:	5564	за 20 14 г. ¹	24482	21047	-	(24482)	(-)	-	21047
задолженность по налогам и сборам (вид)	5584	за 20 13 г. ²	18812	24854	-	(19184)	(-)	-	24482
в том числе:	5565	за 20 14 г. ¹	8903	4522	-	(6831)	(3)	-	6591
авансы полученные (вид)	5585	за 20 13 г. ²	12623	7036	-	(10747)	(9)	-	8903
в том числе:	5566	за 20 14 г. ¹	1589	4089	-	(2908)	(-)	-	2770
прочие кредиторы (вид)	5586	за 20 13 г. ²	3156	5238	-	(6778)	(27)	-	1589
	5550	за 20 14 г. ¹	80886	57861	-	(77606)	(3)	x	61138
Итого	5570	за 20 13 г. ²	94994	77957	-	(92018)	(47)	x	80886



Михайлов

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. ²
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
(вид)	5591	-	-	-
(вид)	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ²	За 20 13 г. ²
Материальные затраты	5610	106260	101010
Расходы на оплату труда	5620	176934	172618
Отчисления на социальные нужды	5630	51695	50407
Амортизация	5640	63342	55383
Прочие затраты	5650	114158	103970
Итого по элементам	5660	512389	483388
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	512389	483388

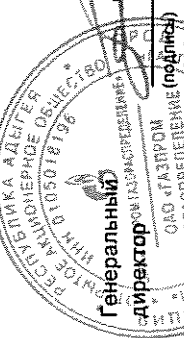


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	10266	19930	(19355)	(-)	10841
в том числе:						
на оплату отпусков (вид оценочного обязательства)	5701	10266	19930	(19355)	(-)	10841
прочие (вид оценочного обязательства)	5702	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13	На 31 декабря 12
Полученные — всего	5800	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	-



Генеральный директор
С.И. Колесниченко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
Г.А. Зорина
(подпись) (расшифровка подписи)

2015 г.

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переименования 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» именуют 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 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.

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАЙКОП»

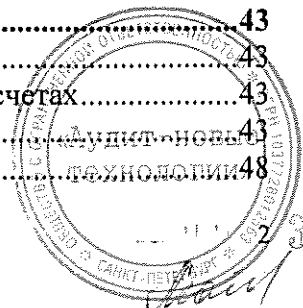
ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 год



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения)	11
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	11
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	15
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	15
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	15
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	15
2.4. Нематериальные активы.....	16
2.5. Основные средства.....	16
2.6. Финансовые вложения.....	17
2.7. Материально-производственные запасы	17
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	19
2.10. Расходы будущих периодов	19
2.11. Дебиторская задолженность	19
2.12. Капитал	19
2.13. Учет кредитов и займов.....	20
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	20
2.15. Изменение учетной политики.....	20
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	21
3.1. Бухгалтерский баланс	21
3.1.1. Нематериальные активы.....	21
3.1.2. Основные средства.....	21
3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	23
3.1.4. Запасы.....	23
3.1.5. Дебиторская задолженность	23
3.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	24
3.1.7. Прочие оборотные активы	27
3.1.8. Капитал	27
3.1.9. Кредиты и займы.....	28
3.1.10. Кредиторская задолженность	29
3.1.11. Доходы будущих периодов.....	30
3.1.12. Оценочные обязательства	30
3.2. Отчет о финансовых результатах	31
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	31
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
3.2.3. Прочие доходы	34
3.2.4. Прочие расходы.....	34
3.2.5. Налог на прибыль.....	35
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода.....	36
3.2.7. Базовая прибыль (убыток) на акцию.....	37
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	38
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	43
5.1.1. Обеспечения обязательств	43
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах.....	43
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	43
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	48



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

5.1.5. События после отчетной даты	48
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	48
5.2. Информация о рисках	49



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп».

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»

Государственная регистрация:

Акционерное общество открытого типа «Адыггаз» (АООТ «Адыггаз») зарегистрировано 10.03.1995 г. на основании:

- Решения Государственного комитета Республики Адыгея по управлению госимуществом от 06.12.94 г. № 240 «О преобразовании в акционерное общество открытого типа «Адыггаз» государственного производственного предприятия «Адыггаз» с последующей приватизацией имущества»;

- Постановления Главы администрации г. Майкопа от 10.03.95 г. № 291 «О государственной регистрации АООТ «Адыггаз».

Свидетельство о государственной регистрации АООТ «Адыггаз» от 10 марта 1995 г., регистрационный № 2058.

С целью приведения в соответствие с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом Российской Федерации от 24 декабря 1995 года № 208-ФЗ, «Об акционерных обществах» переименовано в Открытое акционерное общество «Адыггаз» (ОАО «Адыггаз») и утверждена новая редакция Устава зарегистрированная администрацией г. Майкопа 10.06.2002, регистрационный номер 509.

ОГРН 1020100707318

Решением годового собрания акционеров ОАО «Адыггаз» 2008 года принят устав Общества в новой редакции (протокол №13 от 02.07.2008г.).

Переименовано в Открытое акционерное общество ОАО «Газпром газораспределение Майкоп». Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Адыггаз» от 30 сентября 2013г. (протокол №20 от 30.09.2013г.) принят устав Открытого акционерного общества в новой редакции и зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России №1 по республике Адыгея 09.10.2013г.

Решением годового собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» 18.06.2014 принят устав Общества в новой редакции (протокол №22 от 18.06.2014). Устав в новой редакции зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России №1 по республике Адыгея 03.07.2014г.

Юридический адрес: Российская Федерация, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, 4.

Почтовый адрес: 385003, Российская Федерация, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, 4.

Е-mail: mail@addyggaz.ru, Сайт в Интернет: www.addyggaz.ru

Уставный капитал Общества на 31.12.2014 составляет 24 264 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 24264 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице:

Наименование акционера	Доли в уставном капитале %
ОАО «Акционерный банк Россия» (номинальный держатель)	51,30



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

ОАО «Газпромбанк» (номинальный держатель)	25,50
Республика Адыгея в лице Комитета Республики Адыгея по управлению имуществом	15,10
Закрытое акционерное общество Инвестиционно-финансовая компания «Адыгея-Инвест»	0,05
Физические лица	8,05
Итого:	100

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192029, Россия, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К., офис 333.

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- распределение газообразного топлива;
- реализация сжиженного газа непосредственно его потребителям на территории Республики Адыгея;
- выполнение проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов; строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них, их ремонт и реконструкция, техническое обслуживание газового оборудования.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Лицензии и свидетельства о допуске к определенным видам работ приведены в таблице (см. Таблица 1)

Таблица 1 Лицензии и свидетельства о допуске к определенным видам работ
Информация о лицензиях и свидетельствах о допусках к определенным видам работ

№ п/п	
-------	--



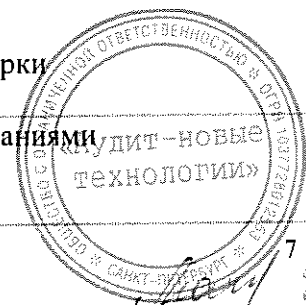
ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

1	Номер: 01.РА.01.002.Л.000001.01.11 № 0099559 Дата выдачи: 15.11.2013 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека Виды деятельности: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии. Используемые радиационные источники: аппараты переносные рентгеновские для рентгеновской дефектоскопии.
2	Номер: 006611-Р серия: СИ № 010039 Дата выдачи: 13.07.2010 Срок действия: до 13.07.2015 Орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии Виды деятельности: изготовление и ремонт средств измерения (в соответствии с приложением к лицензии)
3	Номер: 0104204 серия: ПРД Дата выдачи: 01.11.2013 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере транспорта. Виды деятельности: осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.
4	Номер: ВХ-30-004749 серия: АВ № 088114 Дата выдачи: 16.05.2014 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. Виды деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов
5	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства Номер: ГСС-04-035-07082009 Дата выдачи: 15.10.2013 Срок действия: без ограничения срока действия. Свидетельство выдано взамен ранее выданного 16.11.2012 № ГСС-03-035-07082009, Орган, выдавший лицензию: Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО «ГАЗОРАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СИСТЕМА. СТРОИТЕЛЬСТВО» Виды деятельности: в соответствии с приложением к лицензии. Приложением подтверждается допуск к следующим видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:
6	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства Номер: ГСП-04-088 Дата выдачи: 15.10.2013 Срок действия: без ограничения срока действия. Свидетельство выдано взамен ранее выданного 31.12.2009 № ГСП-01-088-31122009, 17.11.2010 № ГСП-02-088, 24.10.2011 № ГСП-03-088 Орган, выдавший свидетельство: Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	«ГАЗОРАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СИСТЕМА. ПРОЕКТИРОВАНИЕ» Виды деятельности: в соответствии с приложением к лицензии. Приложением подтверждается допуск к следующим видам работ, которые оказывают влияние на безопасность капитального строительства: - работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка: - работы по подготовке схемы планировочной организации трассы линейного объекта - работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка: - работы по подготовке схемы планировочной организации полосы отвода линейного сооружения - работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий: - работы по подготовке проектов внутренних систем газоснабжения - работы по подготовке сведений о наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий: - работы по подготовке проектов наружных сетей газоснабжения и их сооружений - работы по подготовке специальных разделов проектной документации: - инженерно-технические мероприятия по гражданской обороне - работы по подготовке специальных разделов проектной документации: - инженерно-технические мероприятия по предупреждению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера - работы по подготовке специальных разделов проектной документации: - разработка декларации по промышленной безопасности опасных производственных объектов - работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды - работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности
7	Свидетельство Номер: 00401 Дата выдачи: 18.07.2011 Срок действия: Орган, выдавший свидетельство: Некоммерческое партнерство «Экспертиза промышленной безопасности в газораспределении» (НП «Экспертгаз»)
8	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-72-01389 Дата выдачи: 25.08.2014 Срок действия: до 25.08.2018 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
9	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-72-01388 Дата выдачи: 25.08.2014 Срок действия: до 25.08.2018 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
10	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-72-01397 Дата выдачи: 03.09.2014 Срок действия: до 03.09.2018 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
11	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-72-01398



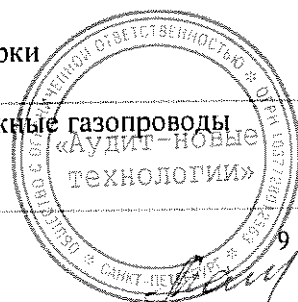
ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	Дата выдачи: 03.09.2014 Срок действия: до 03.09.2018 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
12	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01125 Дата выдачи: 08.07.2014 Срок действия: до 08.07.2017 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
13	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01126 Дата выдачи: 08.07.2014 Срок действия: до 08.07.2017 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
14	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00945 Дата выдачи: 07.06.2013 Срок действия: до 07.06.2016 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
15	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00802 Дата выдачи: 08.10.2012 Срок действия: до 08.04.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
16	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00801 Дата выдачи: 08.10.2012 Срок действия: до 08.04.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
17	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00800 Дата выдачи: 08.10.2012 Срок действия: до 08.04.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
18	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00799 Дата выдачи: 08.10.2012 Срок действия: до 08.04.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.



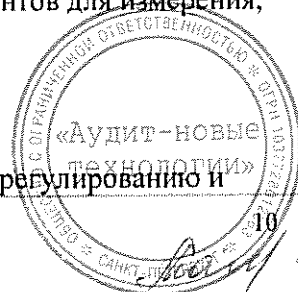
ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

19	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00546 Дата выдачи: 01.07.2011 Срок действия: до 01.07.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
20	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-00513 Дата выдачи: 21.04.2011 Срок действия: до 21.04.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
21	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01102 Дата выдачи: 16.04.2014 Срок действия: до 16.10.2015 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
22	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01103 Дата выдачи: 16.04.2014 Срок действия: до 16.10.2015 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки.
23	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-72-00506 Дата выдачи: 27.08.2010 Срок действия: до 27.08.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
24	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-72-00505 Дата выдачи: 27.08.2010 Срок действия: до 27.08.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
25	Свидетельство об аттестации технологии сварки. Вид сварки НИ. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давлений из неметаллических материалов Номер: АЦСТ-72-00450 Дата выдачи: 04.06.2010 Срок действия: до 04.06.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
26	Свидетельство об аттестации технологии сварки. Вид сварки ЗН. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давлений из неметаллических материалов Номер: АЦСТ-72-00449



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	Дата выдачи: 04.06.2010 Срок действия: до 04.06.2014 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля и сварки
27	Свидетельство об аттестации Номер: 80А300202 Дата выдачи: 18.02.2011 Срок действия: до 18.02.2014 Орган, выдавший свидетельство: ООО «Фирма «Стройэксперт» Виды деятельности: Проведение контроля оборудования и материала неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции и техническом диагностировании.
28	Свидетельство об аттестации Номер: № 80А080251 Дата выдачи: 20.09.2013 Срок действия: до 20.09.2016 Орган, выдавший свидетельство: Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля ООО «Фирма «Стройэксперт» г.Краснодар
29	Свидетельство об аттестации Номер: 80А080258 Дата выдачи: 06.03.2014 Срок действия: до 20.09.2016 Орган, выдавший свидетельство: ООО «Фирма «Стройэксперт» Виды деятельности: Свидетельство об аккредитации в Единой системе оценки соответствия в области промышленной, экологической безопасности, безопасности в энергетике и строительстве №10880 от 14.02.2014)
30	Свидетельство об аттестации Номер: 80А080259 Дата выдачи: 06.03.2014 Срок действия: до 06.03.2017 Орган, выдавший свидетельство: ООО «Фирма «Стройэксперт» Виды деятельности: Свидетельство об аккредитации в Единой системе оценки соответствия в области промышленной, экологической безопасности, безопасности в энергетике и строительстве №10880 от 14.02.2014)
31	Санитарно-эпидемиологическое заключение: Условия выполнения работ при осуществлении деятельности в области использования источников ионизирующего излучения Номер: 01.РА.05.081.М.000245.11.13 Дата выдачи: 21.11.2013 Срок действия: Орган, выдавший свидетельство: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РА
32	Уведомление о начале осуществления предпринимательской деятельности. Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей Номер: 120СИ0010361113 Дата выдачи: 07.11.2013 Срок действия: Орган, выдавший свидетельство: Федеральное агентство по техническому регулированию и



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	метрологии
33	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях Номер: 00531 Серия 16/2-2 Дата выдачи: 24.12.2013 Срок действия: до 24.12.2016 Орган, выдавший свидетельство: Отраслевая комиссия Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2012 году - 795 человек
- в 2013 году - 768 человек
- в 2014 году - 772 человек

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2014г. Общество имеет филиалы:

- филиал ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» в г. Адыгейск;
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» в Гиагинском районе;
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» в Кошехабльском районе;
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» в Красногвардейском районе;
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» в Тахтамукайском районе;
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» в Шовгеновском районе.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

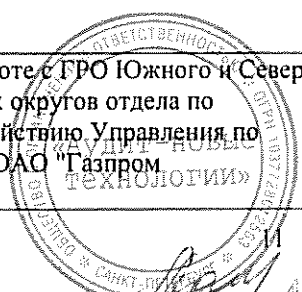
В соответствии с решением Совета Директоров (протокол от 04.05.2012 № 13) генеральным директором Общества с 08.05.2012 по 07.05.2015 назначен Колесниченко Сергей Иванович.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 27.06.2013 г. в Совет директоров были избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Должность
Председатель Совета директоров Митрофанов Сергей Петрович	27.06.2013/ 12.02.2014	Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите ОАО «Газпром газораспределение»
Колесников Андрей Владимирович	27.06.2013/ 12.02.2014	Начальник Группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

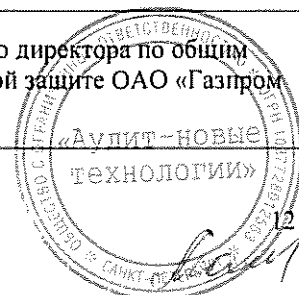
Веденеев Владимир Сергеевич	27.06.2013/ 12.02.2014	Начальник Управления корпоративной защиты ОАО «Газпром газораспределение»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	27.06.2013/ 12.02.2014	Заместитель начальника Управления по работе с имуществом ОАО «Газпром газораспределение»
Тлехас Махмуд Азметович	27.06.2013/ 12.02.2014	Министр экономического развития и торговли Республики Адыгея
Любимов Олег Иванович	27.06.2013/ 12.02.2014	Начальник Управления реконструкции ОАО «Газпром газораспределение»
Илясова Наталия Ивановна	27.06.2013/ 12.02.2014	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 13.02.2014 г. в Совет директоров были избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Должность
Председатель Совета директоров Митрофанов Сергей Петрович	13.02.2014/ 17.06.2014	Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите ОАО «Газпром газораспределение»
Колесников Андрей Владимирович	13.02.2014/ 17.06.2014	- Начальник Группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО "Газпром газораспределение"; - Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
Веденеев Владимир Сергеевич	13.02.2014/ 17.06.2014	- Начальник Управления корпоративной защиты ОАО «Газпром газораспределение» - Заместитель начальника Управления корпоративной защиты - начальник отдела ООО «Газпром межрегионгаз»
Ворокова Галимет Аскарбиевна	13.02.2014/ 17.06.2014	Заместитель Министра экономического развития и торговли Республики Адыгея
Илясова Наталия Ивановна	13.02.2014/ 17.06.2014	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 18.06.2014 г. в Совет директоров были избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Должность
Председатель Совета директоров Митрофанов Сергей Петрович	18.06.2014/ 12.11.2014	Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите ОАО «Газпром газораспределение»



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Колесников Андрей Владимирович	18.06.2014/ 12.11.2014	- Начальник Группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО "Газпром газораспределение"; - Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
Веденеев Владимир Сергеевич	18.06.2014/ 12.11.2014	- Начальник Управления корпоративной защиты ОАО «Газпром газораспределение» - Заместитель начальника Управления корпоративной защиты - начальник отдела ООО «Газпром межрегионгаз»
Ворокова Галимет Аскарбиевна	18.06.2014/ 12.11.2014	Заместитель Министра экономического развития и торговли Республики Адыгея
Илясова Наталия Ивановна	18.06.2014/ 12.11.2014	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»

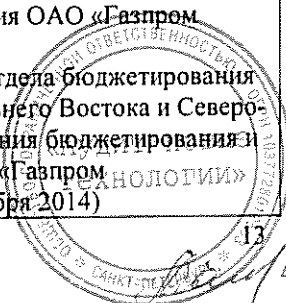
В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 13.11.2014 г. в Совет директоров были избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Должность
Председатель Совета директоров Троянов Александр Иванович	13.11.2014/ не прекращены	Начальник Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
Исаков Николай Васильевич	13.11.2014/ не прекращены	заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	13.11.2014/ не прекращены	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Ворокова Галимет Аскарбиевна	13.11.2014/ не прекращены	Заместитель Министра экономического развития и торговли Республики Адыгея
Илясова Наталия Ивановна	13.11.2014/ не прекращены	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см Таблица 3).

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

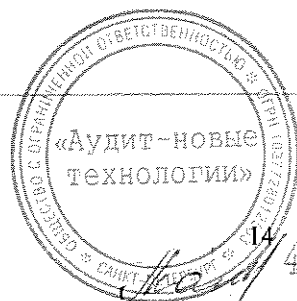
Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Короткова Любовь Альбертовна	- ОАО «Газпром газораспределение», - ООО «Газпром межрегионгаз»	- Главный специалист отдела финансового анализа газораспределительных организаций Финансового управления ОАО «Газпром газораспределение» - Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Дальнего Востока и Северо-Запада России Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз» (до ноября 2014)



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Щербаков Олег Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	Заместитель главного бухгалтера ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Нарожная Ирина Анатольевна	ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	Ведущий бухгалтер-ревизор ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»

Председатель Ревизионной комиссии: Короткова Любовь Альбертовна



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 год, утвержденной приказом от 31.12.2013г. № 517, с учетом дополнений, внесенных приказом от 28.10.2014г. № 583, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 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 правовых актов.

Хозяйственные операции в 2014 году осуществлялись в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской 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 - версия 7. 7.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

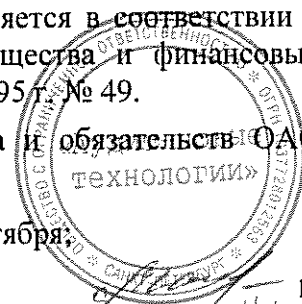
Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых 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 1995г. № 49.

Сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» следующие:

- основные средства и нематериальные активы – ежегодно на 1 октября;



- незавершенное производство и незавершенное строительство – ежегодно на 1 октября;
- Материально-производственные запасы - ежегодно на 1 октября;
- сжиженный газ – на 1 число каждого месяца;
- финансовые вложения - ежегодно на 31 декабря;
- расчеты по дебиторской и кредиторской задолженности – на последнее число каждого квартала;
- иные расчеты и обязательства - ежегодно на 31 декабря;
- резервы предстоящих расходов, расходы будущих периодов - ежегодно на 31 декабря;
- денежные средства, денежные документы – на 1 число каждого месяца;
- созданные резервы - ежегодно на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5. Основные средства

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, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 тыс. руб. за единицу. Объекты газоснабжения и земельные участки учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

В составе объектов основных средств также учитываются:

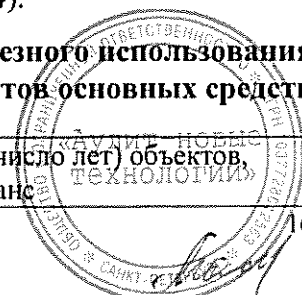
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам) приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
-------------------------	--



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	до 1.01.2005	с 1.01.2005
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам 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 2005 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 комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество один раз в три года на конец отчетного года производит переоценку групп основных средств: передаточные устройства по восстановительной стоимости путем прямого перерасчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевыми и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции и доли обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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

2.7. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:



- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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 и доведения их до состояния пригодного к использованию.

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

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

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

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

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров и ГСМ) при их списании по направлениям расходования производится по себестоимости каждой единицы. Оценка покупных товаров и ГСМ производится по средней себестоимости.

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

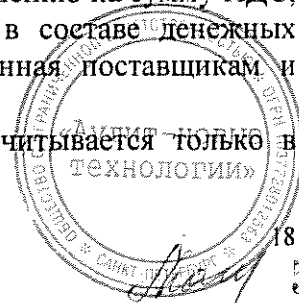
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

Сумма косвенных налогов, поступившая по текущей деятельности в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе денежных потоков текущей деятельности учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам.

Сумма, фактически уплаченная в бюджет в отчетном периоде учитывается только в составе денежных потоков по текущей деятельности.



Сумма косвенных налогов, поступившая по инвестиционной деятельности в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе денежных потоков по инвестиционной деятельности учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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.

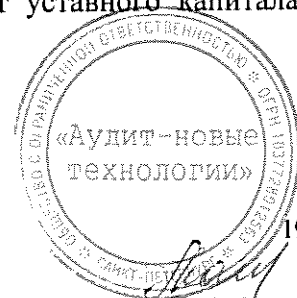
2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 процентов от уставного капитала, согласно пункту 15.2 Устава.



2.13. Учет кредитов и займов

Задолженность по кредитам и займам учитывается как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок ее погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. 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.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договорам аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.15. Изменение учетной политики

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным. Изменения в учетную политику могут быть внесены в случаях, предусмотренных действующим законодательством.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Пояснения).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2 Пояснений.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений. В таблице основные средства отражены по первоначальной стоимости.

Информация об основных средствах, полученных по договору аренды и учитываемых за балансом приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Основные средства, полученные по договору аренды и учитываемые за балансом
тыс. руб.

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2014	Оценочная стоимость на 31.12.2013	Оценочная стоимость на 31.12.2012
Земельные участки	9165	10546	17688
Газопроводы и сооружения на них	1015590	796777	802922
Итого:	1024755	807323	820610

В 2014 году приняты в аренду газопроводы оценочной стоимостью 218 813 тыс. руб., возвращены арендодателям земельные участки оценочной стоимостью 1 381 тыс. руб.

Арендодателями земельных участков являются:

- Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям - договор аренды заключен на неопределенный срок

- Администрация муниципального образования «Город Майкоп» - срок аренды с 11.12.2013-11.12.2038



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

- Администрация муниципального образования «Красногвардейский район» - срок аренды с 01.01.2008 по 01.01.2057
- Администрация муниципального образования «Тахтамукайский район» - срок аренды с 04.10.2012 по 04.10.2032
- Администрация муниципального образования «Гиагинский район» - срок аренды с 16.12.2008 по 16.12.2057
- Администрация муниципального образования «Город Адыгейск» - срок аренды с 29.07.2013-26.07.2014г.
- Администрация муниципального образования «Теучежский район» - срок аренды с 26.11.2013-26.10.2014г.

Арендодателем объектов газоснабжения является:

ОАО «Газпром газораспределение» - договоры аренды: № 06/03-070 от 01.01.2005 г., №12-1/01-23 от 01.02.2010 г., договоры субаренды № 12-1/01-243С от 08.07.2009 г., № 101000002952 от 16.04.2014г. заключены на неопределенный срок

- Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям - договоры аренды № 2 от 01.02.2012 г., - срок аренды с 01.02.2012 по 21.02.2014, № 1 от 22.02.2014 г. срок аренды с 22.02.2014-31.12.2016 г.

В составе объектов основных средств Общества отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию после 31.01.1998 (после вступления закона о государственной регистрации № 122-ФЗ от 21.07.1997) и находящиеся в процессе государственной регистрации в сумме 305 780 тыс. руб. - первоначальная стоимость, 198 472 тыс. руб. - остаточная стоимость.

Последняя переоценка основных средств проведена Обществом по состоянию на 31.12.2013

Капитальные вложения и оборудование к установке

План капитальных вложений с учетом корректировки на 2014 год составляет 53 612 тыс. руб. Фактическое выполнение за 2014 год составляет 46 464 тыс. руб.

План выполнен на 86,7 %
в том числе:

Машины и оборудование – план 16 094 тыс. руб. Фактическое выполнение 16 031 тыс. руб.

План выполнен на 99,6 %

Проектно-изыскательские работы – план 5 460 тыс. руб. Фактическое выполнение 5 160 тыс. руб.

План выполнен на 94,5 %

В том числе:

- ПИР по объектам нового строительства – план 3 044 тыс. руб. Фактическое выполнение 2 712 тыс. руб.
- ПИР по объектам реконструкции – план 2 417 тыс. руб. Фактическое выполнение 2 448 тыс. руб.



Новое строительство – план 344 тыс. руб. Фактическое выполнение 344 тыс. руб.
План выполнен на 100,00%

Реконструкция – план 22 238 тыс. руб. Фактическое выполнение 24 138 тыс. руб.
План выполнен на 108,5 %

Приобретение газопроводов, объектов незавершённого строительства, прочих объектов недвижимости – план 9 477 тыс. руб. Фактическое выполнение 791 тыс. руб.
План выполнен на 8,3 %

Источником финансирования в 2014 году была амортизация.

3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений.

Иного использования финансовых вложений нет.

3.1.4. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.1.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений.

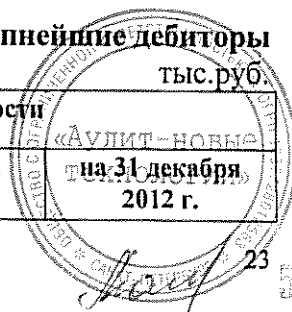
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Авансы выданные Обществом отражены с учетом НДС.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Крупнейшие дебиторы

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности		
		на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

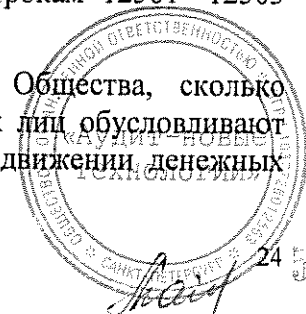
1	ОАО «Газпром газэнергосеть»	8408	2313	2247
2	Адм-ция Унароковского с/п МО «Мостовский район»	579*	640*	676*
3	ООО «Транссервис»	1323*	1323*	1238*
4	ИП Рыжов А.М.	83	95*	-
5	ИП Сташ Азмет Асланбечевич	-	1421	395
6	ООО «ГазЭко»	583*	583*	-
7	ОАО «РЖД»	162	357	420
8	ОАО «Регионгазхолдинг»	100	382	1564
9	ООО «Строй-Сервис»	2	5	692
10	ООО «ГидроМехКомплекс»	-	-	988
11	ООО «Землемер»	133	29	331
12	ООО «ТД"Альфа-Трейд»	490	424	421
13	ФГУП «Ростехинвентаризация» по РА	128	974	-
14	ООО УК ЖЭУ-6	-	-	350
15	ОАО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард»	125	218	-
16	ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп	6579	2712	79
17	ООО «Бюро Технических Изысканий»	1091	-	-
18	ООО МБНЭ «Аутас»	720	-	-
19	ИП Чаусов А.М.	819	50	-

* на сумму задолженности создан резерв

3.1.6. 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 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отраженные в отчете о движении денежных средств свернуто.



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением Обществом комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) приведены в таблице (см.

Таблица 7.).

Таблица 7. Денежные потоки агента
тыс.руб

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		За год 2014	За год 2013
1.	Поступления	1539	3578
1.1.	Агентский договор с ОАО «Регионгазхолдинг»	1539	3578
2.	Платежи	(1905)	(3472)
2.1	Агентский договор с ОАО «Регионгазхолдинг»	(1905)	(3472)
	ИТОГО	(366)	106

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		За год 2014	За год 2013
1.	Поступления	-	(-)
1.1.	Субагентский договор с ОАО «Газпром газораспределение»	-	(-)
2.	Платежи	-	(300)
2.1	Субагентский договор с ОАО «Газпром газораспределение»	-	(300)
	ИТОГО	-	(300)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отраженные в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде (см. Таблица 8

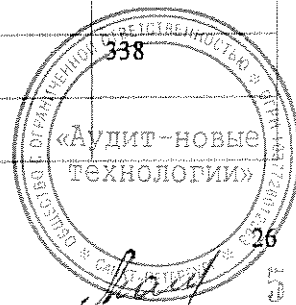
Таблица 8
тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учета косвенных налогов, представленна я в отчете	Величина косвенных налогов
	Код	Наименование показателя			
Отчетный период					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по текущей деятельности			
	4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	626655	531064	95591
	4112	арендных платежей	3976	3370	606



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	4115	Авансы полученные	4522	3832	690
	...				
Итого поступления			635153	538266	96887
		ПЛАТЕЖИ по текущей деятельности			
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	(240506)	(212650)	(27856)
	4127	авансы выданные	(12191)	(10331)	(1860)
	4129	Прочие платежи	(95274)	(95060)	(214)
	...	Платежи в бюджет косвенных налогов	-	-	(63289)
Итого платежи			(347971)	(318041)	(93219)
Результат по НДС по текущей деятельности					3668
Результат представлен по строке 41292 отчета:					(837)
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по текущей деятельности			
	4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	583922	494849	89073
	4112	арендных платежей	3661	3103	558
	4115	Авансы полученные	7036	5963	1073
Итого поступления			594619	503915	90704
		ПЛАТЕЖИ по текущей деятельности			
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	(226146)	(199621)	(26525)
	4127	авансы выданные	(5120)	(4339)	(781)
	4129	Прочие платежи	(87326)	(87272)	(54)
	...	Платежи в бюджет	-	-	(52476)
Итого платежи			(318592)	(291232)	(79836)
Результат по НДС по текущей деятельности					10868
Результат представлен по строке 41195 отчета:					7458
№ п/п	Код	Строка Наименование	Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учета косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов
Отчетный период					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по инвестиционной деятельности			
	4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2441	2103	338
Итого поступления			2441	2103	338
		ПЛАТЕЖИ по инвестиционной деятельности			



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(36592)	(31749)	(4843)
Итого платежи			(36592)	(31749)	(4843)
Результат по НДС по инвестиционной деятельности					(4505)
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по инвестиционной деятельности			
	4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	411	380	31
Итого поступления			411	380	31
		ПЛАТЕЖИ по инвестиционной деятельности			
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(26000)	(22559)	(3441)
Итого платежи			(26000)	(22559)	(3441)
Результат по НДС по инвестиционной деятельности					(3410)

3.1.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Налоги, подлежащие вычету	12601	956	1809	2218
	В том числе:				
	НДС с авансов		956	1809	2218
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	259
	Итого:		956	1809	2477

3.1.8. Капитал

Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества, представлена в таблице (см.



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Таблица 10

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014		31.12.2013		31.12.2012	
	Кол-во акций, шт	Сумма	Кол-во акций, шт	Сумма	Кол-во акций, шт	Сумма
Уставный капитал						
Итого:	24264	24	24264	24	24264	24

На 31 декабря 2014 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоит из 24 264 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в обращении находится 24 264 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Дочерние компании акциями ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» не владеют.

3.1.9. Кредиты и займы

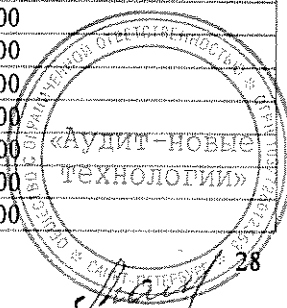
Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Долгосрочные заемные средства
тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:		-	-
Проценты по кредитам		-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1300	1400	1500
Проценты по займам		-	-
Итого:	1300	1400	1500

ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» погашает задолженность перед ОАО «Газпром газораспределение» по договору займа от 04.07.2002 № 2 ежеквартально согласно следующему графику.

Год платежа	Сумма, тыс. руб.
2014	100
2015	100
2016	100
2017	100
2018	100
2019	100
2020	100
2021	100
2022	100
2023	100
2024	100
2025	100



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

2026	100
2027	100
2028	100

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	100	100	18100
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	100	100	18100

Просроченных заемных обязательств нет.

3.1.10. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

По строке 15205 «Авансы полученные» отражена сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) с учетом налога на добавленную стоимость.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица).

Таблица 13 Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности		
		на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	1946	1931	15230
2	ОАО «Газпром газораспределение»	5986	18823	3357
3	ОАО «Гипрониигаз» г.Краснодар	-	2285	918
4	ООО «ГидроМехКомплекс»	88	6266	24395



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

5	ООО «Теплострой»	-	1	652
6	ОАО «Газпром»	-	1253	1252
7	ЗАО "СофтЛайн Трейд"	1590	-	-
8	ОАО "Гипронингаз" г.Саратов	1131	-	-
9	ООО "АНТ-Информ"	3126	2216	131
10	ООО "Газэнергоинформ"	1489	100	395

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочая кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование кредитора	тыс.руб.		
		на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	43	40	29
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2727	1549	3127
3	Итого	2770	1589	3156

3.1.11. Доходы будущих периодов

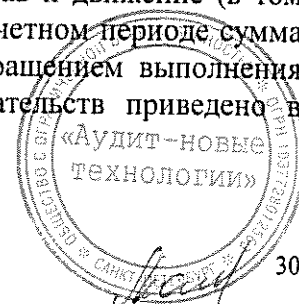
В составе доходов будущих периодов по строке баланса 1530 отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Безвозмездные поступления основных средств	4484	5282	5921
Итого:	4484	5282	5921

3.1.12. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 16)

Таблица 16. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Выручка от прочей деятельности	90442	98791
в том числе:		
Выручка от строительно-монтажных работ	14242	24321
Выручка от реализации услуг по техобслуживанию и ремонту сетей	24401	21934
Выручка от реализации услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	12903	14942
Выручка от оказания услуг по согласованию проектной документации и выполнения проектных работ	10769	9860
Выручка от реализации услуг по врезкам, пускам	21355	22877
Прочие (инструктаж, отключение-подключение газа)	6772	4857

Спецнадбавка в Обществе отсутствует. Деятельность по технологическому присоединению в отчетном периоде не осуществлялась.

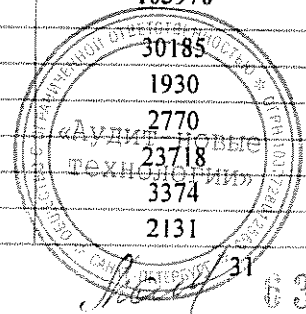
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Прочие затраты	114158	103970
В том числе		
Арендная плата	37188	30185
Услуги связи	1854	1930
Расходы на страхование	2802	2770
Налоги	25782	23718
Подготовка кадров	2050	3374
Командировочные расходы	1703	2131



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Расходы на оформление в собственность земли, других ОС	12233	4846
Расходы на охрану	3881	3836
Расходы на диагностику газораспределительных систем	2822	2847
Услуги сторонних организаций	9676	8901
Прочие	2860	1877

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Себестоимость по прочей деятельности	51627	61948
в том числе:		
Себестоимость строительно-монтажных работ	10155	19532
Себестоимость услуг по техобслуживанию и ремонту сетей	14672	13387
Себестоимость услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	8027	9295
Выручка от оказания услуг по согласованию проектной документации и выполнения проектных работ	6276	5809
Себестоимость услуг по врезкам, пускам	9145	10855
Себестоимость прочих услуг (инструктаж, отключение-подключение газа)	3352	3070

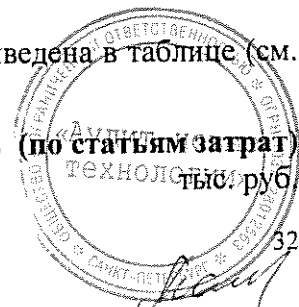
Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Коммерческие расходы всего	13885	12601
в том числе:		
распределение газообразного топлива	508	-
реализация сжиженного газа	13301	12592
прочая деятельность	76	9

Расшифровка прочих коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расшифровка прочих коммерческих расходов (по статьям затрат)



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Прочие	3389	2836
в том числе:		
Капитальный ремонт	78	128
Текущий ремонт	352	458
Расходы на страхование	112	135
Налоги	448	335
Расходы на охрану	1245	1254
Прочие	1154	526

Расшифровка управленческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расшифровка управленческих расходов (по видам деятельности)

	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	79218	79320
транспортировка газа	58850	56285
реализация сжиженного газа	2994	2909
Прочая деятельность	17374	20126
в том числе:		
строительно-монтажные работы	2672	2708
техобслуживанию и ремонт сетей	4337	4952
обслуживанию и ремонт ВДГО	2769	3430
согласование проектной документации и выполнение проектных работ	2035	1934
врезки, пуски	4132	6051
прочие (инструктаж, отключение-подключение газа)	1429	1051

Расшифровка прочих управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расшифровка прочих управленческих расходов (по статьям затрат)

	тыс. руб.	
Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Прочие	15147	16997
в том числе:		
Капитальный ремонт	747	281
Текущий ремонт	1553	1326
Расходы на страхование	486	540
Расходы на аудиторские услуги	889	704
Услуги связи	802	885
Налоги	1022	979
Командировочные расходы	1354	1828
Подготовка кадров	888	1662
Прочие услуги сторонних организаций	3335	3237
Расходы на охрану	2329	2329
Расходы на лицензии	1068	1926
Прочие	674	1300



3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов по строке детализации 23407 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Прочие доходы (строка 23406)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014г.	за 2013г.
1	Прочие доходы	1332	889
	в том числе:		
1.2	Доходы от уступки права аренды	153	-
1.3	Списание кредиторской задолженности	3	48
1.4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	258	371
1.5	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	449	328
	Компенсация ущерба	204	
	Излишки, выявленные при инвентаризации	191	98
1.6	Прочие	74	44

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке детализации 23507 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Прочие расходы (строка 23507)
тыс.руб.

Наименование	за 2014 г.	за 2013г.
Прочие расходы	1946	1679
в том числе:		
Аренда квартир	262	-
Амортизация ОС	138	123
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	244	109
Судебные расходы	197	-
Безвозмездная передача ТМЦ	-	192
Списание недостачи материальных ценностей в связи с отсутствием виновных лиц	-	259
расходы на благотворительность	156	148
Расходы на выборы	-	131
Чрезвычайные расходы	-	168
Расходы, не связанные с производством	-	120
Стоимость списанных объектов основных средств, незавершенного строительства	234	39
Стоимость списанных МПЗ	327	-
Прочие	388	390



3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2014 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	20885	6173
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	4177	1235
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	11700	4537
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	58500	22688
4.1		Амортизация на сумму переоценки ОС и прочие постоянные разницы по амортизации	41137	10717
4.2		Расходы не учитываемые при налогообложении(материальная помощь, соц выплаты и пр.)	15059	11529
4.3		Разница в остаточной стоимости списанных ОС	-	85
4.4		Разница в остаточной стоимости реализованных ОС	13	32
4.5		Восстановлен резерв по сомнительным долгам в НУ	1922	325
4.6		Прочие	369	
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(553)	(769)
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(2767)	(3845)
6.2		Доходы по акциям	(559)	(634)
		Сформирован резерв по сомнительным долгам в НУ	(815)	(1437)
6.1		Расходы на приобретение права на земельные участки Ст 264.1 НК	(666)	(868)
		Прочие	(727)	
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(385)	3314
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(1925)	16570



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

8.1		Разница в начисленной амортизации	(1925)	16570
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(666)	(614)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(3330)	(3070)
10.1		Расходы на капитальные вложения в размере 10%(30%)стоимости приобретенных (модернизируемых) ОС (п. 9 ст. 258 НК) и др временные разницы по амортизации	(5470)	(4347)
10.2		Разница в начисленной амортизации по ОС до 40 тыс. руб.	465	594
10.3		Разница в начисленной амортизации в связи с принятием в расходы 10% (30%)стоимости приобретенных(модернизируемых) ОС	1675	683
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	71363	38516
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	14273	7703

Таблица 26. Прочие расходы (строка 2460)
тыс.руб.

Наименование	за 2014 г.	за 2013 г.
списание отложенного налогового актива	36	37
налоги прошлых лет	325	309
санкции по налогам	144	192
взносы в государственные внебюджетные фонды прошлых лет	-	2
Итого:	505	540

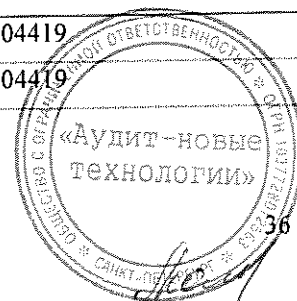
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

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».

В составе показателя «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отражены следующие операции (факты хозяйственной жизни), приведенные в таблице (см.Таблица 27).

Таблица 27. Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода
тыс. руб.

№ п/п	Наименование операции	За 2014 г	За 2013 г
	Дооценка основных средств	-	104419
	Итого:	-	104419



3.2.7. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Показатель определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	руб.	
	2014	2013
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	5 055 585	630 547
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5 055 585	630 547
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	24264	24264
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	208	26
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	208	26

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.



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за 2014 г. с данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему, соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2013г. были скорректированы:

- в связи с исправлением ошибок (основные средства ошибочно при поступлении были включены не в ту группу, к которой они относятся) были откорректированы: суммы по группам основных средств, видам объектов незавершенного капитального строительства по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013.

Корректировка произведена между группами основных средств и не изменяет общую сумму накопленной амортизации.

Корректировки были произведены в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н; Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина от 28.06.2010 № 63н.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на конец предыдущего года приведены в таблице (см.Таблица 29).

Таблица 29. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.				
Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректировки на конец года	Корректировка	Сумма с учетом корректировк к на конец года
Основные средства	11501	1138103	-	1138103
в том числе:				
Здания	115011	67358	(208)	67150
в том числе:	-			
исправление ошибок	-	67358	(208)	67150
транспортные средства	115015	14882	4533	19415
в том числе:				
исправление ошибок	-	14882	4533	19415
машины и оборудование	115016	16903	(4325)	12578
в том числе:				
исправление ошибок	-	16903	(4325)	12578
Итого по разделу I	1100	1163205	-	1163205
Итого по активу	1600	1228061	-	1228061

Данные бухгалтерского баланса на конец предыдущего года скорректированы в связи с исправлением ошибок.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на начало предыдущего года приведены в таблице (см.Таблица 30).

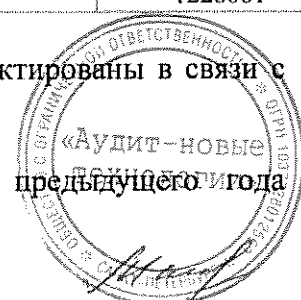


Таблица 30. Бухгалтерский баланс (год, предшествующий предыдущему)

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2012	Корректировка	тыс. руб. Сумма с учетом корректировк к на 31.12.2012
Основные средства	11501	1037460	-	1037460
в том числе:				
транспортные средства	115015	19964	2269	22233
в том числе:				
исправление ошибок	-	19964	2269	22233
машины и оборудование	115016	14323	(2269)	12054
в том числе:				
исправление ошибок	-	14323	(2269)	12054
Итого по разделу I	1100	1072814	-	1072814
Итого по активу	1600	1154147	-	1154147

Данные бухгалтерского баланса на конец года, предшествующего предыдущему скорректированы в связи с исправлением ошибок.

В бухгалтерском балансе за 2014 год отражены основные средства по группам. В составе прочих основных средств отражены: вычислительная техника, контрольно-измерительные приборы, многолетние насаждения, производственный и хозяйственный инвентарь.

Скорректированные данные Раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец предыдущего года приведены в таблице (см.Таблица 31).

Таблица 31. Наличие и движение основных средств

Наименование статей (код строки)	Код строки	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация		
		Сумма до корректи- ровки	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректиро- вок	Сумма до корректи- ровки	Корректи ровка	Сумма с корректиро- вок
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2544107	-	2544107	(1406004)	-	(1406004)
В том числе: Здания (группа основных средств)	5201	84455	(216)	84239	(17097)		(17089)



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Машины и оборудование (группа основных средств)	5204	31727	(6265)	25462	(14824)	1940	(12884)
Транспортные средства (группа основных средств)	5205	40165	6481	46646	(25283)	(1948)	(27231)
В том числе:							
исправление ошибок		156347	-	156347	(3896)	-	(3896)

Данные Раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец предыдущего года скорректированы в связи с исправлением ошибок.

Скорректированные данные Раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на начало предыдущего года приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация		
		Сумма до корректировки на 01.01.2013	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 01.01.2013	Сумма до корректировки на 01.01.2013	Корректировка	Сумма с корректировок на 01.01.2013
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	2252938	-	2252938	(1215478)	-	(1215478)
В том числе:							
Машины и оборудование (группа основных средств)	5214	26763	(3504)	23259	(12440)	1235	(11205)
Транспортные средства (группа основных средств)	5215	40999	3504	44503	(21035)	(1235)	(22270)

Данные Раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на начало предыдущего года скорректированы в связи с исправлением ошибок.

Скорректированные данные Раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 33).

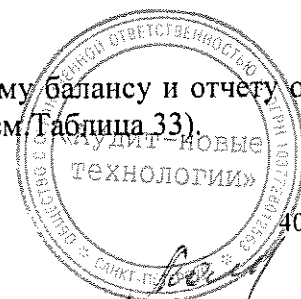


Таблица 33. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Поступило всего			Начислено амортизации		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки на начало года	Корректировка	Сумма с корректировок на начало года
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	52223	-	52223	(55611)	(-)	(55611)
В том числе: Здания (группа основных средств)	5211	5844	(216)	5628	(1918)	8	(1910)
Машины и оборудование (группа основных средств)	5214	5610	(2761)	2849	(3007)	705	(2302)
Транспортные средства (группа основных средств)	5215	622	2977	3599	(5367)	(713)	(6080)

Данные Раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за предыдущий год скорректированы в связи с исправлением ошибок.

Скорректированные данные Раздела 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Раздел 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Стоимость на начало года			Стоимость на конец периода		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с корректировок
Незавершенное	5250	23599	-	23599	9717		9717



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего							
Строительство зданий	5251	3387	(15)	3372	738	(15)	723
В том числе реконструкция	52511	-	59	59	-	59	59
Строительство объектов газоснабжения	5252	19497	69	19566	8641	69	8710
В том числе реконструкция	52521	16007	69	16076	5232	69	5301
Строительство прочих объектов	5253	715	(54)	661	338	(54)	284

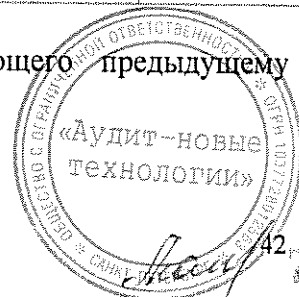
Данные Раздела 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за предыдущий год скорректированы в связи с исправлением ошибок.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на начало предыдущего года приведены в таблице (см. Таблица 34.1).

Таблица 34.1. Бухгалтерский баланс (год, предшествующий предыдущему)

Наименование статьи (код строки)	Код строк и	Сумма до корректиров ки на 31.12.2012	Корректировка	тыс. руб.
				Сумма с учетом корректиров ок на 31.12.2012
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	20536	-	20536
в том числе:				
покупатели и заказчики	123021	9576	1238	10814
в том числе:				
исправление ошибок	-	9576	1238	10814
авансы выданные	123022	5826	(1238)	4588
в том числе:				
исправление ошибок	-	5826	(1238)	4588
Итого по разделу 2		81333	-	81333
Итого по активу	1600	1154147	-	1154147

Данные бухгалтерского баланса на конец года, предшествующего предыдущему скорректированы в связи с исправлением ошибок.



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

В Обществе отсутствуют полученные и выданные обязательства.

Информация представлена в таблице 8.1 Пояснений.

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о существенных суммах ценностей, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см.Таблица 35).

Таблица 35. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014г	На 31.12.2013г	На 31.12.2012г
1	Арендованные основные средства	1024755	807323	820610
2	Прочее арендованное имущество	152	190	190
3	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	349	14932	4
4	Материалы, принятые в переработку	-	-	11942
5	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	91	3545	3540
6	Нематериальные активы, полученные в пользование	10610	11802	9853
7	Материалы, переданные в переработку	-	-	11942

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

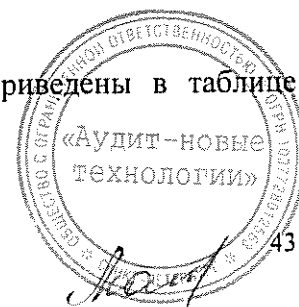
Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- 1). Общество контролируется юридическим лицом: ОАО «Газпром газораспределение» (51,3%). На Общество также оказывает влияние ОАО «Газпром» (25,5%), Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям (15,1%).
- 2). Зависимых и дочерних обществ у ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» нет.

Информация о Совете директоров изложена в п.1.3 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности П-2.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2014 г. приведены в таблице (см.Таблица 36).



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

Таблица 36. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб							
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций за год (в абсолютном или относительном выражении) Тys. руб. без НДС	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям ¹	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Аренда имущества (газопроводов) по Договору аренды имущества №06/03-070 от 01.01.05 г. Арендатор ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	6247	- 614	1 кв. 2015г.		
		Аренда имущества (газопроводов) по Договору аренды имущества №12-1/01-23 от 01.02.10 г. Арендатор ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	20085	- 3950	1 кв. 2015г.		
		Субаренда имущества (газопроводов) по Договору субаренды имущества №12-1/01-243С от 08.07.09 г. субарендатор ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	3101	- 303	1 кв. 2015г.		
		Субаренда имущества (газопроводов) по Договору субаренды № 101000002952 от 16.04.2014г. Субарендатор ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	6874	- 1140	1 кв. 2015г.		
		Вознаграждение за использование АСДОБ Заказчик ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	10	+1	1 кв. 2015г.		

¹ «-» кредиторская задолженность, «+» дебиторская задолженность.



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

		Конс. услуги по сопровождению системы РЦК. Заказчик ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	26	+7	1 кв. 2015г.		
		Договор займа № 2 от 04.07.2002	100	-1400	Ежеквартально равными частями до 2027 года		
		Лицензионный договор №215 от 04.10.2013г по предоставлению права использования программ для ЭВМ	62	+14	1 кв. 2015г.		
ИТОГО			+36505	-7385			

Операции с другими связанными сторонами за 2014 г. приведены в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Операции с другими связанными сторонами

тыс.руб							
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	Договор поставки газа(тех потери) Покупатель ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	13813	-1365	1 кв 2015 г	-	-
		Договор поставки газа (собственные нужды) Покупатель ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	3072	-580	1 кв 2015 г	-	-
		Договор транспортировки газа. Поставщик услуг ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	378741	+ 2086	1 кв 2015 г	-	-
		Договор поставки	654	+103	1 кв 2015 г	-	-



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

		СУГ. Поставщик услуг ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»					
		Договора аренды недвижимого имущества Арендодатель ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	78	+58	1 кв 2015г	-	-
		Договор на аварийно – диспетчерское обслуживание Поставщик услуг ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	32	+3	1 кв 2015г	-	-
		Договор аренды установки для поверки счетчиков газа. Покупатель ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	98	-2	1 кв 2015г	-	-
		Договор поставки Поставщик ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	84	-	-	-	-
		Договор аренды автотранспорта. Арендодатель ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»	25	-	-	-	-
	Итого:		396597	+303	-	-	-
	ОАО «Регионгазхолдинг»	Вознаграждение агента за оказанные услуги ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» по агентскому договору.	498	+97	1 кв 2015г	-	-
	Итого:		498	+97			
	ООО «Газпром инвестгазификация»	Вознаграждение агента за оказанные услуги ООО «Газпром инвестгазификация»	385	-	-	-	-



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

	Итого:		385				
	ОАО «Газпром газэнергосеть»	Договор поставки сжиженного газа. Поставщик ОАО «Газпром газэнергосеть»	58901	+8408	1 кв 2015г	-	-
	Итого:		59801	+8408			
	ЗАО "СР-ДРАГа"	Ведение реестра ценных бумаг	539	-16	1 кв 2015 г		
	Итого:		539	-16			
	ОАО "Согаз"	Страхование от несчастных случаев	311	-311	4 кв 2015 г.		
		Добровольное медицинское страхование	1158	0	-		
		Страхование имущества	29	-22	3 кв 2015 г.		
		Обязательное страхование гражданской ответственности	522	-41	1 кв 2015 г		
		Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев опасных производственным и объектами	654	-	-		
		Страхование финансовых рисков	20	-	-		
	Итого:		2694	-374			
	ООО «АНТ-информ»	Услуги по установке системы видеоконференцсвязи	644	-644	1 кв 2015г		
		Поверка счетчиков	195	+38	1 кв 2015г		
		Внедрение Системы телеметрии	2864	-2366	1 кв 2015г		
		Поставка расходных материалов	436	-	-		
	Итого:		4139	-2972			
	ООО «Газэнергоинформ»	Услуги агента	4611	-1489	1 кв 2015г		
	Итого:		4611	-1489			

Все операции со связанными сторонами осуществлялись в денежном выражении.

Вознаграждение основному управленческому персоналу



Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.
Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения.

В 2014 году вознаграждение основному управленческому персоналу Общества составило 11 380,6 тыс. руб., в том числе НДФЛ 1 476,2 тыс. руб., из них:

- основная заработная плата 6 201,2 тыс. руб.;
- единовременные премии тыс. 3 570,1 тыс. руб.;
- отпускные 1 021,3 тыс. руб.;
- выплаты к отпуску 89,0 тыс. руб.;

Страховые взносы по договорам добровольного медицинского страхования составили 17 тыс. руб.

Выплаты членам ревизионной комиссии составили 50 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения.

Долгосрочные вознаграждения – выплат нет

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала.

Генеральный директор

Первый заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Заместитель генерального директора - главный инженер

Главный бухгалтер.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

5.1.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2014 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2014 год в бюджеты всех уровней начислено и



ОАО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
 тыс. руб.

наименование налога	На начало периода		2014 г.		На конец периода	
	«+» переплата		Начислено	Уплачено	«+» переплата	
	«-» задолженность				«-» задолженность	
НДС	+3	-13524	63584	63289	-	-13226
Налог на прибыль	-	-3492	14273	21639	+3874	-
Налог на имущество	-	-5483	24597	24203	-	-5877
НДФЛ	+63	-1684	22575	22635	+85	-1646
Госпошлина	+449		3876	4941	+1514	-
Земельный налог	+31	-195	1007	1067	+51	-155
Транспортный налог	+7	-62	381	342	-	-94
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		-42	180	173	-	-49
ЕНВД	+3	-	-	-	+3	-
Итого	+556	-24482	130473	138289	+5527	-21047
Внебюджетные фонды	+1247	-4375	53160	52790	+1274	-4772
Итого	+1803	-28857	183633	191079	+6801	-25819

5.2. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Претензии или иски к Обществу по состоянию на 31 декабря 2014г. отсутствуют.

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 2014г. 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. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет влияния изменений курсов валют на деятельность Общества.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары, услуги

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на сжиженный газ, на услуги – возможное изменение цены на транспортировку природного газа и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на сжиженный газ в Республике Адыгея устанавливаются Управлением цен и тарифов Республики Адыгея, на транспортировку природного газа - Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и услуги и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

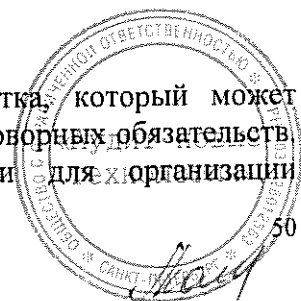
Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары и услуги на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации



последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей.

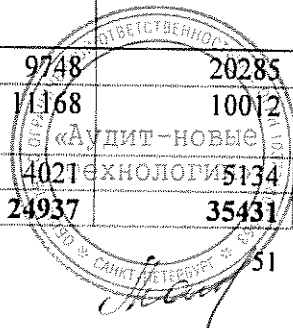
Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. **Таблица 39.**).

Таблица 39. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014.	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Денежные средства и их эквиваленты	2913	9748	20285
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	12054	11168	10012
Прочая дебиторская задолженность	10579	4021	5134
Итого	25546	24937	35431



Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.



С.И.Колесниченко

Г.А.Зорина

