

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Кочубеевскрайгаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Ставропольского края 01 февраля 1994г., регистрационный номер за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 8 по Ставропольскому краю 23 октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022600765131

Место нахождения:

357001, Российская Федерация, Ставропольский край, Кочубеевский район, с.Кочубеевское, ул.Новая, д. 64.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Кочубеевскрайгаз» 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 «Кочубеевскрайгаз», 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 «Кочубеевскрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 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, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В составе основных средств ОАО «Кочубеевскрайгаз» числятся объекты недвижимости в сумме не менее 15 722 тыс.руб. право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке. Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Кочубеевскрайгаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Заместитель директора филиала по
аудиту и консалтингу,
филиал ООО «Аудит-НТ»

в г. Ставрополь

ООО «СтавропольАудит – НТ»

Единый квалификационный аттестат
аудитора № 05-000150 от 15.08.2012



К.Х.Мусаелян

«30» апрель 2014 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация ОАО "Кочубеевскгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности открытые акционерные общества/ смешанная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 357001, РФ, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, 64

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

Коды		
0710001		
31	12	2013
03256415		
2633001380		
40.20.2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2 П-1:3.1 П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	38032	36258	35424
	здания	11501	1680	1572	1659
	машины и оборудования	11502	7458	4808	2048
	транспортные средства	11503	6102	5711	6137
	газопроводы и сооружения к ним	11504	22586	23926	25288
	незавершенное строительство	11505	-	-	-
	земельные участки	11506	150	113	100
	прочие ОС	11507	55	128	192
	расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3 13 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	428	598	493
3 2 П-2	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	38	114	192
	расходы будущих периодов	11901	38	114	192
	Итого по разделу I	1100	38498	36970	36109
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 1 П-1	Запасы в т.ч.:	1210	8274	7469	2502
	материалы	12101	8274	7469	2502
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 П-1:3.4 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	5409	8719	10799
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	5409	8719	10799
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12320	216	252	211
	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	3866	7760	10093
	расчеты по налогам и сборам	12322	1315	707	363
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12327	12	-	132
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
3.5 П-2	Денежные средства, в т.ч.:	1250	298	1002	300
	касса организации	12501	15	12	16
	расчетные счета	12502	283	990	284
	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	38	16	11
	НДС по авансам и предоплатам	12601	9	5	-
	расходы будущих периодов	12602	29	11	11
	Итого по разделу II	1200	14019	17205	13612
	БАЛАНС	1600	52517	54176	49721

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3 7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.:	1340	16049	16053	16057
	переоценка основных средств	13401	16049	16053	16057
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал, в т.ч.:	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12193	10925	9276
	Прибыль(убыток) текущего года	13701	1622	1810	-
	Прибыль(убыток) прошлых лет	13702	10571	9115	9276
	Итого по разделу III	1300	28261	26997	25362

С. Мещеряков 4

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	413	159	168
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	11772	12540	12540
Итого по разделу IV	1400	12185	12699	12708
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	10210	11651	9322
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1562	868	359
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	63	32	-
расчеты по налогам и сборам	15203	3656	4214	4268
расчеты по соцстраху и обеспечению	15204	1358	1800	1616
расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3200	4528	2941
расчеты с подотчетными лицами	15206	-	3	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	37	15	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	334	191	138
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1861	2829	2339
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	12071	14480	11661
БАЛАНС	1700	52517	54176	49721

Руководитель СТАВРОСКИН Коцба А.К. Главный бухгалтер

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

2) В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-УК от 6 августа 1999 г. указанным 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.

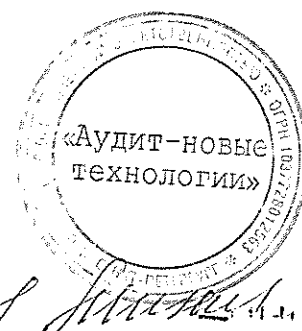
3) Указывается наименование периода.

4) Указывается наименование года.

5) Указывается год, представляющий предыдущему.

6) Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация указывает 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 2013г.
за январь-декабрь 20 13 г.

Организация ОАО "Кочубеевскгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытые акционерные общества/ смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
21985098		
2635014240/263501001		
40.20.2		
47	49	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 13 г. ³	За январь-декабрь 20 12 г. ⁴
3.10 П-2	Выручка, в т.ч.:	2110	84954	81875
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2112	57577	55303
	выручка по аренде газопроводов	2113	4582	4801
	выручка от СМР	2114	5783	5396
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2115	14336	13440
	выручка от прочих видов деятельности	2119	2676	2935
6 П-1:3.11 П-2	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(65681)	(61341)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2122	(46063)	(43333)
	расходы по аренде газопроводов	2123	(4470)	(5192)
	расходы по СМР	2124	(3902)	(3639)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2125	(9609)	(8297)
	расходы от прочих видов деятельности	2129	(1637)	(880)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19273	20534
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6 П-1:3.11 П-2	Управленческие расходы	2220	(16497)	(16041)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2776	4493
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(-)
	Прочие доходы	2340	1559	2590
	Прочие расходы	2350	2332	(4008)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2003	3075
	Текущий налог на прибыль	2410	(53)	(1320)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(20)	599
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(140)	12
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(188)	94
	Прочее, в т.ч.:	2460	-	(52)
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	(52)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1622	1810

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		За январь-декаб 20 13 г. ³	За январь-декаб 20 12 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1622	1810
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Коцба А.К.

Главный бухгалтер

Жданова Т.С.

" 16 февраля 2014 г.

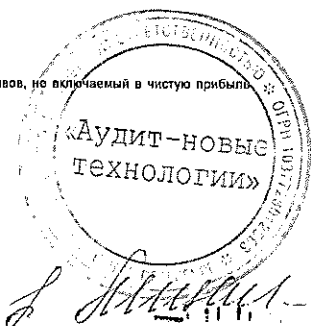
Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

1999 г. № 33 (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К 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 общей информации пользователей финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

4. Указывается период, предшествующий отчетному периоду.

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

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



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация ОАО "Кочубеевскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / OKФC

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2013
3256316		
2610000044		
40.20.2		
47	43	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	18	-	16057	1	9276	25352
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1810	1810
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1810	1810
переоценка имущества	3212	X	X		X	-	-
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	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(165)	(165)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(165)	(165)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(4)	-	4	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Корректировка ОНА, ОНО	3250	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	18	-	16053	1	10925	26997
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1622	1622
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1622	1622
переоценка имущества	3312	X	X		X	-	-
увеличение капитала	3313	X	X	-	X		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(358)	(358)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X		X		-
уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(358)	(358)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(4)	-	4	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Корректировка ОНА, ОНО		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	18	-	16049	1	12193	28261

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012г.
			за счет чистой	за счет иных	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	37529	1645		39174
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(12177)	-	-	(12177)
после корректировок	3500	25352	1645		26997
в том числе:					
убыток):					
до корректировок	3401	1452	1649		3101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	7824	-	-	7824
после корректировок	3501	9276	1649		10925
до корректировок	3402	36058	(4)	-	36054
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(20001)	-	-	(20001)
после корректировок в т.ч. добавочный капитал	3502	16057	(4)		16053

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Чистые активы	3600	28261	26997	25352



бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация ОАО "Кочубеевскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
3256316		
2610000044		
40.20.2		
47		43
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	93643	88289
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	67565	50902
налог на добавленную стоимость	4114	12701	13352
налог на доходы физических лиц	4119	13377	24035
прочие поступления	4120	(92143)	(85726)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9555)	(7360)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47034)	(39816)
налог на доходы физических лиц	4123	(6457)	(5807)
налога на прибыль	4124	(1126)	(1537)
налог на добавленную стоимость	4126	-	-
налог на добавленную стоимость	4129	(27971)	(31206)
прочие платежи	4100	1141	2397
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(1845)	(1695)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	(1845)	(1695)
организациях	4222	-	-
требования денежных средств к другим лицам)	4223	-	-
стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Газпрома	4225	-	-
налог на добавленную стоимость	4226	-	-
налог на добавленную стоимость	4229	-	-
прочие платежи	4200	(1845)	(1695)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	(359)	(166)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(359)	(166)
долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(704)	702
начало отчетного периода	4450	1002	300
конец отчетного периода	4500	298	1002
отношение к рублю	4490	-	-



Руководитель
Коцба А.К.
(подпись)
(расшифровка подписи)

бухгалтер

Жданова Т.С.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Жданова Т.С.
(расшифровка подписи)
«НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

С. Минаев

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ОАО "Кочубеевскийгаз"
 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Форма 07/10/05 с														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

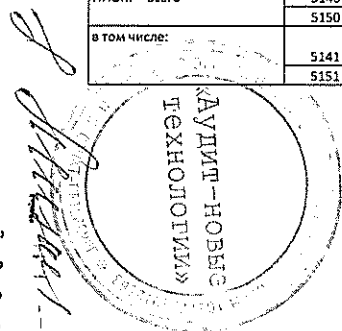
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Форма 0710005 с.2

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	1.4. Наличие и движение результатов НИОКР							
			На начало года		Поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

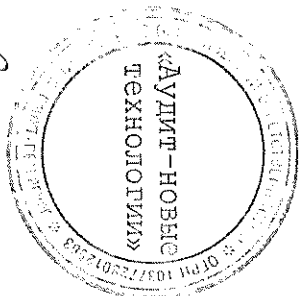


1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2013 г.	72050	(35792)	5692	(4)	3	(3919)	-	-	77738	(39706)	
	5210	за 2012 г.	67779	(32355)	4275	(4)	3	(3440)	-	-	72050	(35792)	
в том числе:													
здания	5201	за 2013 г.	3799	(2227)	194	-	-	(85)	-	-	3993	(2312)	
	5211	за 2012 г.	3799	(2140)	-	-	-	(87)	-	-	3799	(2227)	
машины и оборудование	5202	за 2013 г.	5777	(969)	3391	-	-	(772)	-	-	9168	(1741)	
	5212	за 2012 г.	2554	(506)	3223	-	-	(463)	-	-	5777	(969)	
транспортные средства	5203	за 2013 г.	11972	(6261)	2070	(4)	3	(1680)	-	-	14038	(7938)	
	5213	за 2012 г.	10937	(4800)	1039	(4)	3	(1464)	-	-	11972	(6261)	
газопроводы и сооружения к ним	5204	за 2013 г.	49559	(25633)	-	-	-	(1339)	-	-	49559	(26972)	
	5214	за 2012 г.	49559	(24271)	-	-	-	(1362)	-	-	49559	(25633)	
земельные участки	5205	за 2013 г.	113	-	37	-	-	-	-	-	150	-	
	5215	за 2012 г.	100	-	13	-	-	-	-	-	113	-	
прочие ОС	5205	за 2013 г.	830	(702)	-	-	-	(41)	-	-	830	(743)	
	5215	за 2012 г.	830	(638)	-	-	-	(64)	-	-	830	(702)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

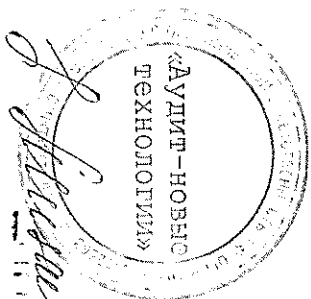


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и	5240	за 2013 г.	-	5692	-	(5692)	-
	5250	за 2012 г.	-	4275	-	(4275)	-
в том числе:							
здания	5241	за 2013 г.	-	194	-	(194)	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2013 г.	-	3391	-	(3391)	-
	5252	за 2012 г.	-	3223	-	3223	-
транспортные средства	5243	за 2013 г.	-	2070	-	(2070)	-
	5253	за 2012 г.	-	1039	-	(1039)	-
земельные участки	5244	за 2013 г.	-	37	-	(37)	-
	5254	за 2012 г.	-	13	-	(13)	-
прочие ОС	5244	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	49559	49559	49559
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	25675	25675	25675
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1620,4	2501,6	7489,8
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

«АУДИТ-НОРБЮ» ТЕХНОЛОГИИ»

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

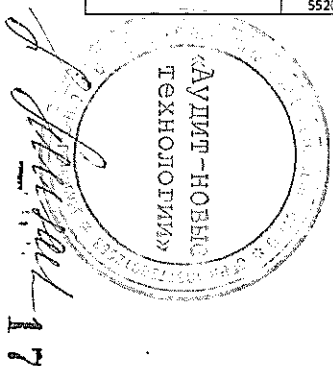
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости в том числе создание резерва	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	7469	-	6362	(5542)	-	(15)	X	8289	(15)
	5420	за 2012 г.	2502	-	11988	(7021)	-	-	X	7469	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	7469	-	6362	(5542)	-	(15)	-	8289	(15)
	5421	за 2012 г.	2502	-	11988	(7021)	-	-	-	7469	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	9369	(650)	27455	-	(30415)	-	650	(1000)	6409	(1000)
в том числе:	5530	за 2012 г.	11293	(494)	24718	-	(26642)	-	494	(650)	9369	(650)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	8410	(650)	22182	-	(25726)	-	650	(1000)	4866	(1000)
Авансы выданные	5531	за 2012 г.	10587	(494)	20592	-	(22769)	-	494	(650)	8410	(650)
расчеты по налогам и сборам	5512	за 2013 г.	252	-	3667	-	(3703)	-	-	-	216	-
	5532	за 2012 г.	211	-	3487	-	(3446)	-	-	-	252	-
Прочая	5513	за 2013 г.	707	-	1594	-	(986)	-	-	-	1315	-
	5533	за 2012 г.	363	-	639	-	(295)	-	-	-	707	-
	5514	за 2013 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	5534	за 2012 г.	132	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	9369	(650)	27455	-	(30415)	-	650	X	6409	(1000)
	5520	за 2012 г.	11293	(494)	24718	-	(26642)	-	494	X	9369	(650)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1000		650		494	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1000		650		494	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	11651	108411	-	(109852)	-	-	10210
	5580	за 2012 г.	9322	96487	-	(94158)	-	-	11651
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	868	1813	-	(1119)	-	-	1562
	5581	за 2012 г.	359	2754	-	(2245)	-	-	868
авансы полученные	5562	за 2013 г.	32	2642	-	(2611)	-	-	63
	5582	за 2012 г.	-	3003	-	(2971)	-	-	32
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	4214	33615	-	(34173)	-	-	3656
	5583	за 2012 г.	4268	25586	-	(25640)	-	-	4214
расчеты по соцстраху и обеспечению	5564	за 2013 г.	1800	15178	-	(15620)	-	-	1358
	5584	за 2012 г.	1616	13659	-	(13475)	-	-	1800
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2013 г.	4528	52782	-	(54110)	-	-	3200
	5586	за 2012 г.	2941	47669	-	(46082)	-	-	4528
прочая	5567	за 2013 г.	209	2381	-	(2219)	-	-	371
	5587	за 2012 г.	138	3816	-	(3745)	-	-	209
Итого	5550	за 2013 г.	11651	108411	-	(109852)	-	X	10210
	5570	за 2012 г.	9322	96487	-	(94158)	-	X	11651

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	6315	7653
Расходы на оплату труда	5620	50430	46736
Отчисления на социальные нужды	5630	14908	13699
Амортизация	5640	3919	3439
Прочие затраты	5650	6606	5855
Итого по элементам	5660	82178	77382
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	82178	77382

«АУДИТ-НОВЫС
ТЕХНОЛОГИИ»

Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2829	4680	(5648)	-	1861
в том числе:						
оплата отпуска	5701	1260	3602	(4528)	-	334
ПФР страх.часть	5702	994	701	(756)	-	939
ПФР накопит.часть	5703	164	80	(78)	-	166
ФФОМС	5704	270	181	(189)	-	262
ФСС	5705	153	102	(108)	-	147
Отчисления на травматизм	5706	11	8	(9)	-	10
Компен. За неисп.отп.	5707	(23)	-	(23)	-	-
Доп.взносы на страх.часть	5708	-	6	(3)	-	3

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

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

Исполнительный директор

Коцба А.К.

Главный бухгалтер

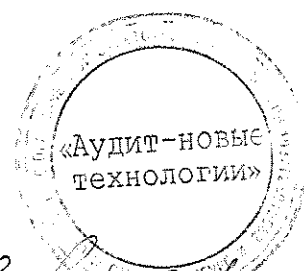
Жданова Т.С.

13.02.2014 г.



20

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



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	6
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	6
2.4. Основные средства	6
2.5. Материально-производственные запасы	8
2.6. Денежные средства	8
2.7. Расходы по обычным видам деятельности	8
2.8. Расходы будущих периодов	9
2.9. Дебиторская задолженность	9
2.10. Капитал	9
2.11. Оценочные обязательства	9
2.12. Доходы по обычным видам деятельности	9
2.13. Изменение учетной политики	10
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	11
3.1. Основные средства	11
3.2. Прочие внеоборотные активы	11
3.3. Запасы	12
3.4. Дебиторская задолженность	11
3.5. Денежные средства	13
3.6. Прочие оборотные активы	13
3.7. Капитал	14
3.8. Кредиторская задолженность	14
3.9. Оценочные обязательства	14
3.10. Доходы от обычных видов деятельности	15
3.11. Расходы по обычным видам деятельности	15
3.12. Прочие доходы и расходы	16
3.13. Налогообложение	16
3.14. Чистая прибыль к распределению	17
3.15. Прибыль (убыток) на акцию	18
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	18
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	20
5.1. Информация об операциях со связанными сторонами	20
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу	21
5.3. События после отчетной даты	22
5.4. Информация по прекращаемой деятельности	22



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество «ОАО «Кочубеевскрайгаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Кочубеевскрайгаз».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Кочубеевского района Ставропольского края от 01.02.1994г. за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по Ставропольскому краю. Зарегистрированном до 01.07.2002г. серия 26 № 00212972 от 16.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 102260076131.

Юридический адрес: 357001, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул.Новая,64.

Почтовый адрес: 357001, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул.Новая,64.

Уставный капитал Общества составляет 17 655 руб. и разделен на 3 531 штук обыкновенных именных акций номиналом 5 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	49%	1730
ОАО «Газпром газораспределение»	1%	37
Физические лица	50%	1764

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности ЗАО «СР-ДРАГа» по состоянию на 21.05.2013 года.

Аудитор Общества:

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

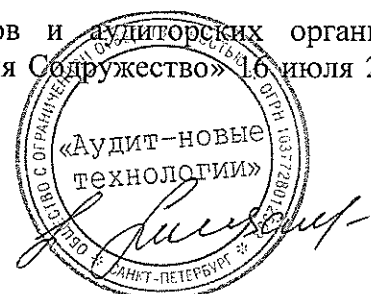
Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным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

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Эксплуатация газораспределительных сетей;

- прочая деятельность.

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

1. Лицензия № ВП-35-001226 (С) от 26.12.2008г. на эксплуатацию взрывопожарных производственных объектов.
2. Лицензия № 2/30889 от 27.02.2009г. на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
3. Свидетельство ГСС-03-104-25082009 от 19.10.1012г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства".
4. Свидетельство ГСП-03-198 от 24.10.1011г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства".

С 25.08.2009 года Общество внесено в реестр Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство». № СР-104, протокол № 14/1 от 29.09.2010г., получено Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-01-104-25082009 от 12 ноября 2009 года. С 17 ноября 2010г. решением Совета Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование», протокол № 31, получено Свидетельство № ГСП-02-198.

Численность работников Общества составила 223,223 и 219 человека на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 г.г. соответственно.

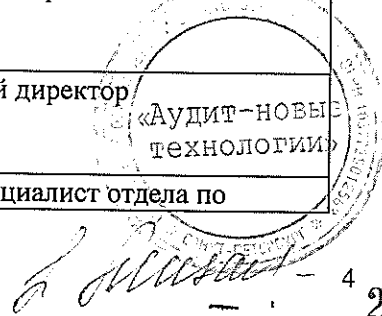
1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров исполнительным директором Общества на срок до 15.04.2014г. назначен Коцба Али Карпович.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Агоев Р.М.	ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый зам.генерального директора
Шинкевич Е.В.	ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Зам.ген.директора по экономике и финансам
Романов Н.Н.	ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Сидоров И.А.	ОАО «Газпром	Главный специалист отдела по



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

	межрегионгаз»	корпоративной политике
Панпурин В.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Начальник управления по работе с ГРО

Председатель Совета Директоров – Агоев Р.М.

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

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Кирлицына А.Л.	ОАО «Газпром Газораспределение»	Начальник группы планирования и контроля отдела планирования и экономического анализа
Шенкао А.А.	ОАО «Газпром Газораспределение Ставрополь»	Бухгалтер-ревизор 2 категории контрольно-ревизионного отдела
Дубинин Ю.В.	ОАО «Кочубеевскрайгаз»	Главный инженер

Председатель Ревизионной комиссии – Кирлицына Анна Леонидовна.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2013 год, утвержденным приказом от 29.12.2012г. № 342-п, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2001г. № 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.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Автоматизированная система ГПРГ и ГРО версия 1.1.8.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
 - денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
 - основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября.
- Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды.

2.4 Основные средства

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

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Свыше 2 лет до 3 лет включительно	36

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Свыше 3 лет до 5 лет включительно	60
Свыше 5 лет до 7 лет включительно	84
Свыше 7 лет до 10 лет включительно	120
Свыше 10 лет до 15 лет включительно	180
Свыше 15 лет до 20 лет включительно	240
Свыше 20 лет до 25 лет включительно	300
Свыше 25 лет до 30 лет включительно	360
Свыше 30 лет	480

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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.

Последняя обязательная переоценка основных средств производилась Обществом по состоянию на 1 января 2003 года.

«Аудит-новое поколение»
Техно-Общество
ИНН 103/0010000000
ОГРН 1031000000000

- 7 27

2.5 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.

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

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

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

2.6 Денежные средства

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

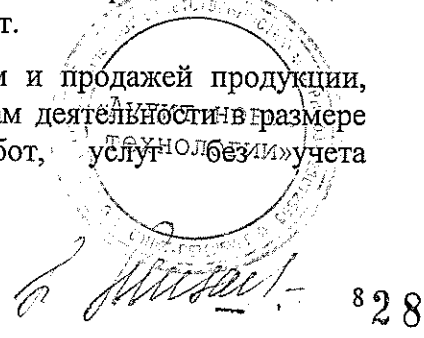
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

2.7 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.

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



828

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.9 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

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

2.10 Капитал

ОАО «Кочубеевскрайгаз» создал резервный капитал в размере 1.0 тыс. рублей, согласно решения общего собрания акционеров (Протокол № 19 от 22.06.2010 года).

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;

2.12 Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

«АУДИТ-НОВЫЕ
ТЕХНОЛОГИИ»
С. Власов

2.13 Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году
2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Обществом в отчетном году внесены изменения в соответствии с классификатором ГПРГ «Объектов газораспределения, относящихся к основным средствам, СТО Газпром Регионгаз 2.14-2008» от 01.01.2009г. Изменения в строке баланса 1150, в результате переклассификации групп основных средств не произошло.

Таблица 5 Переклассификация основных средств

Наименование показателей	Код строки	на 31.12.2012г.			на 31.12.2011г.		
		сумма до переклассификации .	сумма после переклассификации.	отклонение	сумма до переклассификации .	сумма после переклассификации.	отклонение
здания	11501	1572	1572	-	1659	1659	-
машины и оборудования	11502	4808	4808	-	2048	2048	-
транспортные средства	11503	5711	5711	-	6137	6137	-
газопроводы и сооружения к ним	11504	-	23926	-23926	-	25288	-25288
Передаточные устройства	11504	23926	-	23926	25288	-	25288
земельные участки	11506	113	113	-	100	100	-
прочие ОС	11507	128	128	-	192	192	-
ИТОГО	1150	36258	36258	-	35424	35424	-

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

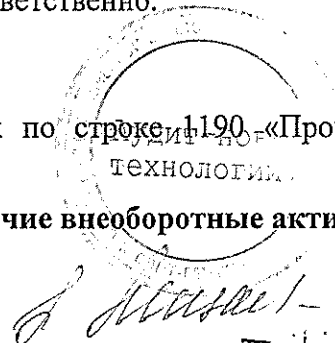
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 49 559 тыс. руб., 49 559 тыс. руб. и 49 559 тыс. руб., на 31 декабря 2013 , 2012 и 2011 гг. соответственно. В составе основных средств на 31 декабря 2013 , 2012 и 2011 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме 1 620,4 тыс. руб., 2 501,6 тыс. руб., 7 489,8 тыс. руб. соответственно.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица).

Таблица 6. Прочие внеоборотные активы



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Расходы будущих периодов	38	114	192
Итого	38	114	192

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

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

Таблица 7. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2013 г.		На 31.12. 2012 г.		На 31.12. 2011 г.		Характер зadolженно сти
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ЗАО «Центргазстрой»	-	-	278,5	-	3228,4	-	
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	2434,5	-	5837,3	-	6027,8	-	Текущая зadolженность
ООО «ПКФ ГРЭИС»	460,7	460,7	460,7	345,5	460,7	345,5	Осуществляется согласование на списание с управляющей компанией, как безнадежная
Итого	2895,2	460,7	6576,5	345,5	9716,9	345,5	

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2013 г.		На 31.12. 2012 г.		На 31.12. 2011 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	5409	(1000)	9369	(650)	11293	(494)
зadolженность населения за газ	1432	(497)	1258	(304)	717	(149)
зadolженность ГРО системы единого тарифа	2440	-	5843	-	6028	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	216	-	252	-	214	-
Государственная пошлина	251	-	344	-	-	-

И. Мусатов

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Расчеты по налогам и сборам			707		363	-
Прочая всего, в т.ч.	327	-	1309	-	3974	-
ЗАО «Центргазстрой»	-	-	278	-	3228	-
ООО ПКФ "ГРЕЙС"	460,7	(460,7)	460,7	(346)	460,7	(345)
Итого	6059	(650)	9369	(650)	11293	(494)

3.5 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 9)

Таблица 9. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	15	12	16
на расчетных счетах	283	990	284
Итого денежные средства	298	1002	300

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице¹ (см. Таблица 10).

Таблица 10. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	За 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.	93 643	88 289
Поступления от продажи услуг	67 565	50 902
Налог на добавленную стоимость	12 701	13 352
прочие поступления всего (строка 4119)	13 377	24 035
Платежи, в т.ч.	(92 502)	(85 892)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы и услуги	(9 555)	(7 360)
В связи с оплатой труда работников	(47 034)	(39 816)
Налог на доходы физических лиц	(6 457)	(5 807)
Налога на прибыль	(1 126)	(1 537)
прочие платежи всего (строка 4129)	(28 330)	(31 372)

3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
-------------------------	---------------	---------------	---------------

АУДИТ-НОМЕР
ТЕХНОЛОГИИ
М. М. М. М.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Расходы будущих периодов	38	16	11
Налоги, подлежащие вычету	-	-	-
Итого	38	16	11

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 18,0 тыс. руб., в 2012г. не изменялась. По состоянию на 01.01.2013г., 31.12.2012г. и 31.12.2011г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные и полностью оплаченные акции	3531	17655	3531	17655	3531	17655

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2012г. на выплату доходов участникам было направлено 358,5 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 101,53 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 321,8 тыс. руб.).

3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2013 г. 9,0 тыс. руб., на 31.12.2012 г. 5,0 тыс. руб., на 31.12.2011 г. 0 тыс. руб.²

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

3.9 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в	Ожидаемые суммы встречных требований
-------------------------	--------------------------------------	------------------------	---------------------------	---------------------------------	--------------------------------------

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

	приведенной стоимости за отчетный период, %			отношении срока исполнения	или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв отпусков	-	2829,0	2013 год	-	-
Итого	-	2829,0	2013 год	-	-

3.10 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 Общества (см. Таблица 14.)

Таблица 14. Выручка от продаж.
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Техническое обслуживание газораспределительных сетей	57 577	55 303,0
Аренда газопроводов	4 582	4 801,0
Выручка от СМР	5 783	5 396,0
От обслуживания и ремонта ВДГО	14 336	13 440,0
От прочих видов деятельности	2 676	2 935,0
Итого	84 954	81 875,0

Увеличение выручки от выполнения работ и оказания услуг в отчетном году на 3,8 % связано с ростом выручки от обслуживания и ремонта ВДГО.

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 7 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

3949,7тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1133,4 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица15):

Таблица15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	46 063	43 333
Расходы по аренде газопроводов	4 470	5 192
Расходы по СМР	3 902	3 639
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	9 609	8 297,0
Расходы от прочих видов деятельности	1 637	1 880,0
Итого	65 681	61 341

С. Мещеряков 15

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	1 024,0	1 540,3
Расходы на оплату труда	9 716,7	9 957,8
Расходы на отчисления в фонды и обязат. страхование от несч.случаев	2 757,1	2 822,1
Амортизация	576,9	610,3
Прочие расходы	2 422,3	1 110,5
Итого	16 497	16 041

3.12 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2013г.		за 2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Целевые поступления от ОАО «Кочубеевскрайгаз»	11	11	25,5	25,5
Стоимость спец. одежды по уволенным работникам	10,6	-	27	-
Поступления от продажи ОС	9,2	-	21,4	-
Прибыли прошлых лет, выявленные в отч.году	43,8	-	-	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	767,7	-	-	-
Страховое возмещение по ОСАГО	31,9	-	-	-
Возмещение коммунальных услуг	29,5	-	-	-
Благотворительная и финансовая помощь	-	115	2000	2000,0
Государственная пошлина	5,6	154,3	21,5	2,8
Услуги кредитных организаций	-	130,5	-	121,8
Штрафы, пени, неустойки	-	-	-	200,0
сомнительные резервы	649,7	1015,6	494,6	650,0
Выплаты соц. характера	-	396,8	-	548,2
Прочие расходы	-	508,8	-	459,7
Итого	1 559,0	2 332	2 590,0	4 008,0

3.13 Налогообложение

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

Таблица 18. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2013 г.	за 2012г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2003	3075
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	401	615
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	383	703
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1915	2994
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	403	104
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	2015	525
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(188)	94
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(940)	470
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(140)	12
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(700)	60
10.1	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	263	6599
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	53	1320

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица19).

Таблица19. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2013 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-2 735,1	23 278,7	23 121,9	-2 891,9
Налог на прибыль	-450,6	53,0	1568,0	+1 064,4
Налог на имущество	-193,1	771,8	776,8	-188,1
НДФЛ	-814,1	6 466,5	6 723,0	-557,6
Земельный налог	-5,8	19,6	24,7	-0,7
Транспортный налог	-15,4	74,0	71,8	-17,6

3.14 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2012 г.	10 925
Направления использования прибыли в 2013 году:	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Прибыль, согласно решению акционеров от 21.06.2013 г. №16 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	359
- покрытие убытков предыдущих лет	18
-финансовое обеспечение производственного развития организации	1 434
Расходы из прибыли:	
-	
Чистая прибыль 2013 г.	1 622
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2013 г.	12 193

3.15 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Показатели прибыли на акцию

Наименование	за 2013 г.	за 2012 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	1 622 129	1 810 425
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3531	3531
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	459	513
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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 (финансовой) отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год и предшествующий предыдущему, были скорректированы в связи с проведением инвентаризации добавочного капитала счет 83 субсчет 10 «Прирост стоимости имущества в результате переоценки» и безвозмездно полученных основных средств счет 98 субсчет 20 «Безвозмездные поступления» в проверяемом периоде.

Таблица 22 Бухгалтерский баланс (предшествующий год предыдущему)

тыс. руб.

18 38

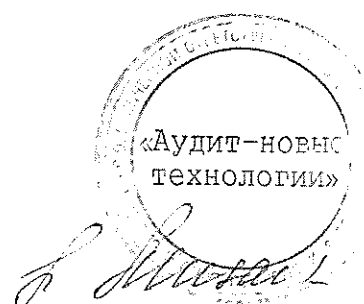
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Дебиторская задолженность	1230	1230	10 436	363	10 799
Итого по активу			49 358	363	49 721
Переоценка основных средств	1340	1340	36 058	(20 001)	16 057
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1370	1 452	7 824	9 276
Прочие обязательства	1450	1450	-	12 540	12 540
Итого по пассиву			49 358	363	49 721

Таблица 23 Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Дебиторская задолженность	1230	1230	8 356	363	8 719
Итого по активу			53 813	363	54 176
Переоценка основных средств	1340	1340	36 054	(20 001)	16 053
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1370	3 101	7 824	10 925
Прочие обязательства	1450	1450	-	12 540	12 540
Итого по пассиву			53 813	363	54 176



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.16 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний ОАО «Газпром».

Общество полностью контролируется ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» согласно договора № 15-712/11 с Управляющей организацией об управлении ОАО «Кочубеевскрайгаз» от 01 июля 2011г.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» является управляющей компанией Общества и держателем 60% акций.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Обществом с ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» заключены следующие договора:

№	№ Договора	Предмет договора	Сумма тыс. руб.
1	Договор на оказание услуг №06-769/09 от 31.12.2009г.	Осуществление комплекса мероприятий по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределительной сети	67 941,3
2	Договор о передаче в аренду распределительных газопроводов и сооружений на них №72 от 20.02.2004г.	Временное владение и пользование распределительными газопроводами и сооружениями на них.	5 406,3
3	Агентский договор № 10-808/09 от 31.12.2009г.	Выполнение комплекса действий по оформлению документов и отчетов, связанных с оказанием услуг по транспортировке газа Принципалом по газораспределительной сети до конечных потребителей.	1 178,0

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 года составила:

Задолженность ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» по услугам и выполненным работам по состоянию на 31.12.2013 составляет 2 434,5 тыс. руб.:

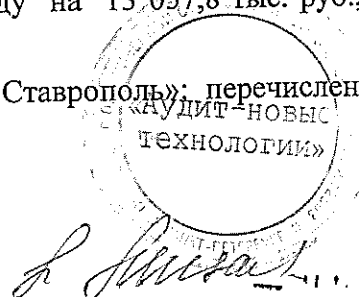
в т.ч.

- по договору №06-769/09 «Оказание услуг» от 31.12.2009г. – 2 434,5 тыс.руб.;

б) За 2013 год Обществом оказано услуг и выполнено работ на сумму 71 344,1 тыс. руб.

в) В отчетном году Обществом получено от управляющей компании основных средств, ТМЦ, услуг на сумму 6 078,1 тыс. руб., в 2012 году на 13 057,8 тыс. руб., в 2011 году на 5 842,9 тыс.руб.

Форма расчетов с ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»: перечисление денежных средств, взаимозачет.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

По решению собрания акционеров (протокол №16 от 21.06.13), ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» начислены дивиденды в сумме 358,5 тыс. руб. по итогам деятельности Общества за 2012 год.

5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2408,3	2075,6
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	1062,7 364,0 786,4 119,8 5,0 70,4	1033,7 79,6 841,8 78,1 - 42,4
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	511,2	651,7

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

Исполнительный директор,

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам,

Главный бухгалтер.



5.3 События после отчетной даты

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

5.4 Информация по прекращаемой деятельности

В 2013 году виды деятельности Обществом не прекращались. За период после 31 декабря 2013 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

Исполнительный директор




Коцба А.К.

Жданова Т.С.

Главный бухгалтер

«13» февраля 2014 г.

