# Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Вологдагаз»

## АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

***Наименование:***

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

***Государственная регистрация***:

Зарегистрировано администрацией г. Вологда 06 июня 1994 г. за № 395.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 11 по Вологодской области 20 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023500873110.

***Место нахождения:***

160014, Российская Федерация, г. Вологда, ул. Саммера, д. 4а.

## 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 «Вологдагаз» 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 «Вологдагаз» 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 «Вологдагаз», 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 организации ОАО «Вологдагаз» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее 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, изложенную в пункте 10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

ОАО «Вологдагаз» в проверяемом периоде прекращены основные виды деятельности, кроме сдачи имущества в аренду.

Заместитель руководителя
департамента аудита
ООО «Аудит – НТ»




О.А. Климовская

«24» апреля 2015 г.

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

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
**на 31декабря 2014 года**

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| Организация: **ОАО «Вологдагаз»** | поОКПО | 03263591 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3525025561/ 352501001 | | |
| Вид экономической деятельности: **распределение газообразного топлива** | по ОКВЭД | 40.20.2 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: **Открытое акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47 | 42 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | поОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) **160014, г. Вологда, ул. Саммера, 4 а**

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | На 31декабря2014 года | На 31декабря 2013года | На 31 декабря 2012года |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| - | **Нематериальные активы** | **1110** | - | - | - |
| - | **Результаты исследований и разработок** | **1120** | - | - | - |
| - | **Нематериальные поисковые активы** | **1130** | - | - | - |
| - | **Материальные поисковые активы** | **1140** | - | - | - |
| 5200 | **Основные средства** | **1150** | **99 412** | **104 659** | **95 535** |
| | **в том числе:** | | | | |
| 5201 | земельные участки и объекты природопользования | 11501 | 386 | 386 | 386 |
| 5202 | здания | 11502 | 7883 | 8191 | 8478 |
| 5203 | сооружения | 11503 | 52930 | 56244 | 52903 |
| 5204 | машины и оборудование | 11504 | 31854 | 30633 | 25487 |
| 5205 | транспортные средства | 11505 | 4513 | 7084 | 8146 |
| 5206 | прочие | 11506 | 1846 | 2121 | 135 |
| - | **Доходные вложения в материальные ценности** | **1160** | - | - | - |
| 5300 | **Финансовые вложения** | **1170** | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| - | в уставные капиталы дочерних организаций | 11701 | - | - | - |
| - | в уставные капиталы прочих организаций | 11702 | - | - | - |
| - | **Отложенные налоговые активы** | **1180** | **3 689** | **4 195** | **3 945** |
| 5240 | **Прочие внеоборотные активы** | **1190** | **1 636** | **2 082** | **1 670** |
| | в том числе: | | | | |
| | незавершенные капитальные вложения | 11901 | 48 | - | 867 |
| - | платежи за предоставленные права | 11902 | 1588 | 2082 | 803 |
| - | платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности | 119021 | 1588 | 2 082 | 803 |
| - | **ИТОГО по разделу I** | 1100 | **104 737** | **110 936** | **101150** |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 5400 | **Запасы** | **1210** | **3 587** | **8 704** | **7097** |
| 5401 | в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 12101 | 3587 | 8704 | 7097 |
| | затраты в незавершенном производстве | 12102 | - | - | - |
| - | прочие | 12103 | - | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| - | **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям** | **1220** | - | - | 72 |
| 5500 | **Дебиторская задолженность** | **1230** | **4 799** | **28 450** | **36 082** |
| | в том числе: | | | | |
| - | *ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев* | *12301* | - | - | - |
| 5510 | *ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев* | *12302* | 4799 | 28450 | 36082 |
| 5511 | покупателей и заказчиков | 123021 | 3829 | 26717 | 30920 |
| - | покупателей и заказчиков – зависимых организаций | 1230211 | 1346 | 445 | 59 |
| - | прочих покупателей и заказчиков | 1230212 | 2483 | 26272 | 30861 |
| 5512 | авансы выданные | 123022 | 683 | 1089 | 2610 |
| - | авансы зависимым организациям | 1230221 | 491 | - | - |
| - | авансы прочим дебиторам | 1230222 | 192 | 1089 | 2610 |
| 5513 | прочая | 123023 | 287 | 644 | 2552 |
| - | прочая задолженность –зависимых организаций | 1230231 | - | - | - |
| - | прочая задолженность прочих дебиторов | 1230232 | 287 | 644 | 2552 |
| - | **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)** | **1240** | - | - | - |
| - | **Денежные средства и денежные эквиваленты** | **1250** | **9 057** | **24 981** | **25 270** |
| | **в том числе:** | | | | |
| - | на расчетных счетах | 12501 | 9057 | 24971 | 25265 |
| - | касса организации | 12502 | - | 10 | 5 |
| - | переводы в пути | 12503 | - | - | - |
| - | **Прочие оборотные активы** | **1260** | **5 012** | **5 224** | **2 765** |
| | **в том числе:** | | | | |
| - | платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности | 12601 | 13 | 86 | 30 |
| - | налоги, подлежащие вычету | 12602 | 743 | 1464 | 2420 |
| - | денежные документы | 12603 | - | 2 | 20 |
| - | проектные разработки | 12604 | - | - | - |
| - | начисленная выручка по длительным договорам подряда | 12605 | 4256 | 3672 | 295 |
| | **ИТОГО по разделу II** | **1200** | **22 455** | **67 359** | **71 286** |
| | **БАЛАНС** | **1600** | **127 192** | **178 295** | **172 436** |

«Аудит-новые технологии»

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 года | На 31декабря 2013 года | На 31 декабря 2012 года |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ<br>III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| - | **Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)** | **1310** | **11** | **11** | **11** |
| - | **Собственные акции, выкупленные у акционеров (участников)** | **1320** | - | - | - |
| - | **Переоценка внеоборотных активов** | **1340** | **25 018** | **25 030** | **25086** |
| | в том числе: | | | | |
| - | основных средств | 13401 | 25018 | 25030 | 25086 |
| - | нематериальных активов | 13402 | - | - | - |
| - | **Добавочный капитал (без переоценки)** | **1350** | - | - | - |
| - | **Резервный капитал** | **1360** | **1** | **1** | **1** |
| | в том числе: | | | | |
| - | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13601 | 1 | 1 | 1 |
| - | **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** | **1370** | **72 436** | **77 844** | **72 515** |
| | в том числе: | | | | |
| - | отчетного периода | 13701 | ( 5052 ) | 6693 | 9060 |
| - | прошлых лет | 13702 | 77488 | 71151 | 63455 |
| - | в части специальной надбавки для финансирования программ газификации | 137021 | 25565 | 25565 | 25565 |
| - | в части списания добавочного капитала | 137022 | 15435 | 15423 | 15367 |
| - | в прочей части | 137023 | 36488 | 30163 | 22523 |
| | **ИТОГО по разделу III** | **1300** | **97 466** | **102 886** | **97 613** |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| - | **Заемные средства** | **1410** | - | - | - |
| - | **Отложенные налоговые обязательства** | **1420** | - | - | - |
| - | **Оценочные обязательства** | **1430** | - | - | - |
| 5551 | **Прочие обязательства** | **1450** | **1 499** | **1 499** | **1 580** |
| | в том числе: | | | | |
| 55511 | поставщики и подрядчики | 14501 | 1499 | 1499 | 1580 |
| - | поставщики и подрядчики – зависимые организации | 145011 | - | - | - |
| - | прочие поставщики и подрядчики | 145012 | 1499 | 1499 | 1580 |
| 55512 | задолженность перед инвесторами | 14502 | - | - | - |
| - | задолженность перед инвесторами – зависимыми организациями | 145021 | - | - | - |
| 55512 | задолженность перед прочими инвесторами | 145022 | - | - | - |
| | **ИТОГО по разделу IV** | **1400** | **1 499** | **1 499** | **1 580** |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | **Заемные средства** | **1510** | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| - | кредиты | 15101 | - | - | - |
| - | проценты по краткосрочным кредитам | 15102 | - | - | - |
| 5560 | **Кредиторская задолженность** | **1520** | **7 081** | **33 518** | **36 822** |
| 55601 | поставщики и подрядчики | 15201 | 65 | 6201 | 4311 |
| 55601 | поставщики и подрядчики – зависимые организации | 152011 | 23 | 45 | 10 |
| 55601 | прочие поставщики и подрядчики | 152012 | 42 | 6156 | 4301 |
| 55602 | авансы полученные | 15202 | 4872 | 9600 | 15866 |
| - | авансы, полученные от зависимых организаций | 152021 | - | - | 293 |
| 55602 | авансы, полученные от прочих кредиторов | 152022 | 4872 | 9600 | 15573 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 55603 | задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам | 15203 | 1704 | 10777 | 11257 |
| 55604 | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 15204 | 13 | 1886 | 742 |
| 55605 | задолженность перед персоналом | 15205 | 40 | 4462 | 3272 |
| 55606 | прочая | 15206 | 387 | 592 | 1374 |
| 55606 | прочая задолженность –перед зависимыми организациями | 152061 | 242 | 242 | 1114 |
| 55606 | прочая задолженность перед прочими кредиторами | 152062 | 145 | 350 | 260 |
| - | **Доходы будущих периодов** | **1530** | **20 176** | **21 215** | **22 283** |
| - | в том числе: | | | | |
| | безвозмездные поступления | 15301 | 20176 | 21215 | 22283 |
| 5700 | **Оценочные обязательства** | **1540** | **321** | **18 617** | **14 093** |
| | в том числе: | | | | |
| 5701 | резерв на оплату отпусков | 15401 | 56 | 3222 | 2722 |
| 5702 | резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год | 15402 | 265 | 11089 | 11371 |
| 5703 | резерв на выплату выходного пособия в связи с сокращением штата | 15403 | - | 3609 | - |
| 5704 | резерв на оплату дней, предоставляемых сокращаемым работникам для поиска работы | 15404 | - | 697 | - |
| - | **Прочие обязательства** | **1550** | **649** | **560** | **45** |
| | в том числе: | | | | |
| - | НДС с начисленной выручки по длительным договорам подряда | 15501 | 649 | 560 | 45 |
| - | **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **28 227** | **73 910** | **73 243** |
| | **БАЛАНС** | **1700** | **127 192** | **178 295** | **172436** |

Руководитель _____ / С.М. Власов /
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ /Г.В. Иванова/
(подпись) (расшифровка подписи)

«02 » марта 2015 года

Открытое акционерное общество «Вологодский завод» Россия • г. Вологда

«Аудит-новые технологии»

# Отчет о финансовых результатах

**за период с 01 января по 31 декабря 2014 г.**

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| Организация **Открытое акционерное общество "Вологдагаз"** | по ОКПО | 03263591 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3525025561/ 352501001 | | |
| Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива** | по ОКВЭД | 40.20.2 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47 | 42 | |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 | | |

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2014 г. | За Январь - Декабрь 2013 г. |
|---|---|---|---|---|
| - | **Выручка** | **2110** | **87 771** | **265 255** |
| | **в том числе:** | | | |
| - | техническая эксплуатация газораспределительных сетей | 21101 | 27 571 | 135 534 |
| - | техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 21102 | 7 829 | 36 231 |
| - | сдача имущества в аренду | 21103 | 28 421 | 10 560 |
| - | Прочие услуги | 21104 | 18 970 | 63 676 |
| - | Техническое обслуживание газового оборудования | 21105 | 4 980 | 19 254 |
| **5600** | **Себестоимость продаж** | **2120** | **( 62 985 )** | **(178 485 )** |
| | **в том числе:** | | | |
| - | техническая эксплуатация газораспределительных сетей | 21201 | ( 25 666 ) | ( 99 912 ) |
| - | техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 21202 | ( 6 301) | ( 22 169) |
| - | сдача имущества в аренду | 21203 | ( 16 172 ) | ( 9 052 ) |
| - | Прочие услуги | 21204 | ( 11 622 ) | ( 37 106 ) |
| - | Техническое обслуживание газового оборудования | 21205 | ( 3 224 ) | ( 10 246 ) |
| - | **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **24 786** | **86 770** |
| | **в том числе:** | | | |
| - | техническая эксплуатация газораспределительных сетей | 21001 | 1 905 | 35 622 |
| - | техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 21002 | 1 528 | 14 062 |
| - | сдача имущества в аренду | 21003 | 12 249 | 1508 |
| - | Прочие услуги | 21004 | 7 348 | 26 570 |
| - | Техническое обслуживание газового оборудования | 21005 | 1 756 | 9 008 |
| - | **Коммерческие расходы** | **2210** | - | - |
| **5600** | **Управленческие расходы** | **2220** | **( 23 795 )** | **( 70 348 )** |
| | **в том числе:** | | | |
| | техническая эксплуатация газораспределительных сетей | 22201 | ( 7 935 ) | ( 38 673 ) |
| | техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 22202 | ( 2 510 ) | ( 12 178 ) |
| | сдача имущества в аренду | 22203 | ( 8 102 ) | - |
| | Прочие услуги | 22204 | ( 3 966 ) | ( 13 676 ) |
| | Техническое обслуживание газового оборудования | 22205 | ( 1 282 ) | ( 5 821 ) |
| - | **Прибыль (убыток) от продаж** | **2200** | **991** | **16 422** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **в том числе:** | | | |
| | техническая эксплуатация газораспределительных сетей | 22001 | ( 6 030 ) | ( 3 051 ) |
| | техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 22002 | ( 982 ) | 1 884 |
| | сдача имущества в аренду | 22003 | 4 147 | 1 508 |
| | Прочие услуги | 22004 | 3 382 | 12 894 |
| | Техническое обслуживание газового оборудования | 22005 | 474 | 3 187 |
| - | **Доходы от участия в других организациях** | **2310** | - | - |
| - | **Проценты к получению** | **2320** | - | - |
| - | **Проценты к уплате** | **2330** | - | - |
| - | **Прочие доходы** | **2340** | **6 609** | **8 266** |
| | **в том числе:** | | | |
| - | амортизация по безвозмездно полученным основным средствам | 23401 | 1 040 | 1 067 |
| - | реализация прочих активов | 23402 | 1 840 | 21 |
| - | восстановление резерва по сомнительным долгам | 23403 | 559 | 285 |
| - | восстановление резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год | 23404 | 1 680 | - |
| - | компенсация убытков, вызванных переносом (реконструкцией) объектов газораспределения | 23405 | 1 071 | 5 980 |
| - | восстановление резерва на оплату дополнительных дней для поиска работы | 23406 | 144 | - |
| - | реализация основных средств | 23407 | 107 | 674 |
| - | прочие | 23408 | 168 | 239 |
| - | **Прочие расходы** | **2350** | **( 12 146 )** | **( 12 481 )** |
| | **в том числе:** | | | |
| - | реализация прочих активов | 23501 | ( 1 693 ) | ( 17 ) |
| - | социальные и прочие выплаты | 23502 | ( 3 029 ) | ( 6421 ) |
| - | отчисления в резервы по сомнительным долгам | 23503 | ( 2 356 ) | ( 700 ) |
| - | услуги банка | 23504 | ( 102 ) | ( 185 ) |
| - | убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 23505 | ( 2 343 ) | - |
| - | расходы, связанные с выбытием (кроме продажи) основных средств и иных активов | 23506 | ( 814 ) | ( 289 ) |
| - | расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурного характера | 23507 | ( 85 ) | ( 2 699 ) |
| - | резерв на оплату дополнительных дней для поиска работы сокращаемым работникам | 23508 | - | ( 697 ) |
| - | реализация основных средств | 23509 | ( 885 ) | ( 211 ) |
| - | НДС, не принимаемый к возмещению | 23510 | - | ( 586 ) |
| - | госпошлины, судебные издержки | 23511 | ( 253 ) | ( 210 ) |
| - | прочие расходы | 23512 | ( 586 ) | ( 466 ) |
| - | **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **2300** | **( 4 546 )** | **12 207** |
| - | **Текущий налог на прибыль** | **2410** | - | **( 5 764 )** |
| - | **в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)** | **2421** | **1 209** | **3 073** |
| - | **Изменение отложенных налоговых обязательств** | **2430** | - | - |
| - | **Изменение отложенных налоговых активов** | **2450** | **( 299 )** | **250** |
| - | **Прочее** | **2460** | **( 207 )** | - |
| | **в том числе:** | | | |
| - | штрафы и пени по налогу на прибыль | 24601 | - | - |
| - | доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах | 24602 | - | - |
| - | списание отложенных налоговых активов | 24603 | **( 207 )** | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - | списание отложенных налоговых обязательств | 24604 | - | - |
| - | прочее | 24605 | - | - |
| - | **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **( 5 052 )** | **6 693** |
| - | в т.ч. части специальной надбавки для финансирования программ газификации и не подлежащей распределению | 2401 | - | - |
| - | в т.ч. в части прибыли, полученной в качестве компенсация убытков, вызванных переносом объекта газораспределения, и не подлежащей распределению | 2402 | 1 071 | 4 784 |
| - | в т.ч. прибыль, подлежащая распределению | 2403 | - | 1909 |

«Аудит-новые технологии»

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2014 г. | За Январь - Декабрь 2013г. |
|---|---|---|---|---|
| | **СПРАВОЧНО** | | | |
| - | **Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода** | **2510** | - | - |
| - | **в том числе:** | | | |
| - | основных средств | 25101 | - | - |
| - | нематериальных активов | 25102 | - | - |
| - | **Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода** | **2520** | - | - |
| - | **Совокупный финансовый результат периода** | **2500** | **( 5 052 )** | **6 693** |
| - | **Базовая прибыль (убыток) на акцию** | **2900** | **( 0.46 )** | **0. 61** |
| - | **Разводненная прибыль (убыток) на акцию** | **2910** | - | - |

Руководитель _____ С.М. Власов Главный бухгалтер _____ Г.В. Иванова
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

«02 » марта 2015 года

«Аудит-новые технологии»

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

# Отчет об изменениях капитала за январь - декабрь 2014 года

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| Организация **Открытое акционерное общество "Вологдагаз"** | по ОКПО | 03263591 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3525025561/352501001 | | |
| Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива** | по ОКВЭД | 40.20.2 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47 | 42 | |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2012г. | 3100 | 11 | ( - ) | 25 086 | 1 | 72 515 | 97 613 |
| За 20 13 г.[2] | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 6 713 | 6 713 |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 6693 | 6693 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 20 | 20 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

Форма 0710023 с. 2

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( 1 440 ) | ( 1 440 ) |
| 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 | | ( ) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | | | | | | ( ) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | ( 1440 ) | ( 1440 ) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | ( 56 ) | - | 56 | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.[2] | 3200 | 11 | ( - ) | 25 030 | 1 | 77 844 | 102 886 |
| За 20 14 г.[3] | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 29 | 29 |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 29 | 29 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( 5 449 ) | ( 5 449 ) |
| в том числе: убыток | 3321 | x | x | x | x | ( 5052 ) | ( 5052 ) |
| 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 | | ( ) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | | | | | | ( ) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | ( 397 ) | ( 397 ) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | ( 12 ) | - | 12 | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[3] | 3300 | 11 | ( - ) | 25 018 | 1 | 72 436 | 97 466 |
| | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 12 г.[1] | Изменения капитала за 20 13 г.[2] | | На 31 декабря 20 13 г.[2] |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 97 613 | 6 693 | ( 1 420 ) | 102 886 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) |
| после корректировок | 3500 | 97 613 | 6 693 | ( 1 420 ) | 102 886 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 72 515 | 6 693 | ( 1 364 ) | 77 844 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) |
| после корректировок | 3501 | 72 515 | 6 693 | ( 1 364 ) | 77 844 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 25 098 | - | ( 56 ) | 25 042 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 25 098 | - | ( 56 ) | 25 042 |

Форма 0710023 с. 4

## 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 | 117 642 | 124 101 | 119 896 |

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

Главный бухгалтер _____ Г.В. Иванова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 15 г.

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

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

# Отчет о движении денежных средств
## за январь-декабрь 2014 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2014 |
| Организация Открытое акционерное общество "Вологдагаз" | по ОКПО | 03263591 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3525025561/352501001 | | |
| Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива | по ОКВЭД | 40.20.2 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | |
| Открытое акционерное общество | по ОКОПФ/ОКФС | 47 | 42 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2014 г.[1] | За январь-декабрь 2013 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | ***4110*** | ***102542*** | ***267110*** |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | **4111** | ***71778*** | ***248599*** |
| *техническая эксплуатация газораспределительных сетей* | 41111 | *34203* | *133565* |
| *Техническое обслуживание наружных газопроводов и газового оборудования* | 41112 | *7856* | *18294* |
| *техническое обслуживание и ремонт ВДГО* | 41113 | *12630* | *35207* |
| *Услуги* | 41114 | *17089* | *61533* |
| в том числе: зависимых организаци | 411141 | 469 | 1568 |
| Прочие | 411142 | 16620 | 59965 |
| от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | **4112** | ***28336*** | ***11039*** |
| от перепродажи финансовых вложений | **4113** | - | - |
| прочие поступления | **4119** | ***2428*** | ***7472*** |
| в том числе | | | |
| реализация материалов | 41191 | *634* | *19* |
| компенсация убытков, вызванных переносом (реконструкцией) объектов газораспределения | 41192 | *1070* | *6831* |
| поступление субсидии из бюджета | 41193 | - | *66* |
| возмещение задолженности Фондом социального страхования | 41194 | *401* | *201* |
| Платежи - всего | ***4120*** | ( ***108747*** ) | ( ***246435*** ) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | **4121** | ( ***15362*** ) | ( ***67626*** ) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| в том числе: зависимых организаци | 41211 | ( 106 ) | ( 3704 ) |
| Прочие | 41212 | ( 15256 ) | ( 63922 ) |
| в связи с оплатой труда работников | **4122** | ( ***67326*** ) | ( ***132865*** ) |
| процентов по долговым обязательствам | **4123** | ( - ) | ( - ) |
| налога на прибыль организаций | **4124** | ( ***542*** ) | ( ***5353*** ) |
| взносы во внебюджетные фонды | **4127** | ( ***16521*** ) | ( ***32423*** ) |
| прочие платежи | **4129** | ( ***8996*** ) | ( ***8168*** ) |
| в том числе | | | |
| налог на имущество организаций | 41291 | ( ***2020*** ) | ( ***2028*** ) |
| прочие налоги | 41292 | ( ***342*** ) | ( ***911*** ) |
| премия по договорам страхования | 41293 | ( ***732*** ) | ( ***2238*** ) |
| налог на добавленную стоимость | 41294 | ( ***4805*** ) | ( ***720*** ) |
| прочие | 41294 | ( ***1097*** ) | ( ***2271*** ) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | **4100** | ( ***6205*** ) | ***20675*** |

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710004 с. 2

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 14 г.[1] | За январь-декабрь 20 13 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | ***4210*** | ***107*** | ***674*** |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | ***107*** | ***674*** |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | ***4220*** | ***( 9417 )*** | ***( 19301 )*** |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( ***9417*** ) | ( ***19301*** ) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | ( - ) | ( - ) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | ( - ) | ( - ) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | ( - ) | ( - ) |
| прочие платежи | 4229 | ( - ) | ( - ) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | **4200** | ***( 9310 )*** | ***( 18627 )*** |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | ***4310*** | ***-*** | ***-*** |
| в том числе: получение 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 и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |

«Аудит-новые технологии»

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 14 г.[1] | За январь-декабрь 20 13 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Платежи - всего | 4320 | ( 409 ) | ( 2337 ) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | ( - ) | ( - ) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | ( 361 ) | ( 1387 ) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( - ) | ( - ) |
| лизинговые платежи | 4324 | ( 48 ) | ( 950 ) |
| прочие платежи | 4329 | ( - ) | ( - ) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | ( 409 ) | ( 2337 ) |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | ( 15924 ) | ( 289 ) |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 24981 | 25270 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 9057 | 24981 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

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

Главный бухгалтер _____ Иванова Г.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 15 г.

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

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость [3] | накоплен-ная амортиза-ция | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | **5100** | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | **5110** | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| *(вид нематериальных активов)* | | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| *(вид нематериальных активов)* | | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 14 г.[4] | На 31 декабря 20 13 г.[2] | На 31 декабря 20 12 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

## 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 | - | - | - |
| в том числе: *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | **5140** | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | **5150** | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: | | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | | за 20 14 г.[1] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 13 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | | за 20 14 г.[1] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 13 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| и т.д. | | | - | - | - | ( - ) | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 14 г.[1] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5190 | за 20 13 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: | | за 20 14 г.[1] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 13 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | | за 20 14 г.[1] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 13 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло объектов | | начислено амортизации [6] | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 14 г.[1] | **236760** | **( 132101 )** | **9369** | **( 3587 )** | **2680** | **( 13709 )** | **-** | **-** | **242542** | **( 143130 )** |
| | **5210** | за 20 13 г.[2] | **216345** | **( 120810 )** | **24426** | **( 4 011 )** | **3742** | **( 15033 )** | **-** | **-** | **236 760** | **( 132101 )** |
| в том числе: | 5201 | за 20 14 г.[1] | 386 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | 386 | ( - ) |
| *земельные участки* | 5211 | за 20 13 г.[2] | 386 | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | 386 | ( - ) |
| *здания* | 5202 | за 20 14 г.[1] | 12048 | ( 3857 ) | - | ( 38 ) | 16 | ( 286 ) | - | - | 12010 | ( 4127 ) |
| | 5212 | за 20 13 г.[2] | 12057 | ( 3579 ) | - | ( 9 ) | 9 | ( 287 ) | - | - | 12048 | ( 3857 ) |
| *сооружения* | 5203 | за 20 14 г.[1] | 138023 | ( 81779 ) | 593 | ( 0 ) | 0 | ( 3907 ) | - | - | 138616 | ( 85686 ) |
| | 5213 | за 20 13 г.[2] | 131003 | ( 78100 ) | 7079 | ( 59 ) | 43 | ( 3722 ) | - | - | 138023 | ( 81779 ) |
| *машины и оборудование* | 5204 | за 20 14 г.[1] | 65785 | ( 35152 ) | 8712 | ( 1113 ) | 1103 | ( 7481 ) | - | - | 73384 | ( 41530 ) |
| | 5214 | за 20 13 г.[2] | 54288 | ( 28801 ) | 14404 | ( 2907 ) | 2587 | ( 8938 ) | - | - | 65785 | ( 35152 ) |
| *транспортные средства* | 5205 | за 20 14 г.[1] | 17770 | ( 10686 ) | 2 | ( 2381 ) | 1508 | ( 1700 ) | - | - | 15391 | ( 10878 ) |
| | 5215 | за 20 13 г.[2] | 17432 | ( 9286 ) | 943 | ( 605 ) | 605 | ( 2005 ) | - | - | 17770 | ( 10686 ) |
| *прочие* | 5206 | за 20 14 г.[1] | 2748 | ( 627 ) | 62 | ( 55 ) | 53 | ( 335 ) | - | - | 2755 | ( 909 ) |
| | 5216 | за 20 13 г.[2] | 1179 | ( 1044 ) | 2000 | ( 431 ) | 498 | ( 81 ) | - | - | 2748 | ( 627 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | за 20 ___ г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | **5230** | за 20 ___ г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: *(группа объектов)* | | за 20 ___ г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | | за 20 ___ г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 20___ г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| *(группа объектов)* | | за 20___ г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 14 г.[1] | - | 9417 | ( - ) | ( 9369 ) | 48 |
| | 5250 | за 20 13 г.[2] | 867 | 21387 | ( - ) | ( 22254 ) | - |
| в том числе: *строительство и приобретение объектов основных средств* | 5241 | за 20 14 г.[1] | - | 9417 | ( - ) | ( 9369 ) | 48 |
| | 5251 | за 20 13 г.[2] | 867 | 21387 | ( - ) | ( 22254 ) | - |
| *активы. подлежащие передаче инвесторам (незавершенное строительство)* | 5242 | за 20 14 г.[1] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5252 | за 20 13 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| и т.д. | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 14 г.[1] | За 20 13 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 593 | 3693 |
| в том числе: *газопроводы и сооружения на них* | 5261 | 593 | 3693 |
| *транспортные средства* | 5262 | - | - |
| и т.д. | 5263 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | ( - ) | ( - ) |
| в том числе: *транспортные средства* | 5271 | ( - ) | ( - ) |
| *здания ГРП* | 5272 | ( - ) | ( - ) |
| *газопроводы и сооружения на них* | 5274 | ( - ) | ( - ) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *прочие* | 5273 | ( - ) | ( - ) |



## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 14 г.[4] | На 31 декабря 20 13 г.[2] | На 31 декабря 20 12 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 97911 | 74996 | 86718 |
| 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 | 275 | 1971 | 5065 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | 55 | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог ) | 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 14 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | **5311** | за 20 13 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 53011 | за 20 14 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| *в том числе:в уставные капиталы организаций* | 53111 | за 20 13 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 14 г.[1] | - | - | - | - ) | - | - | - | - | - |
| | **5315** | за 20 13 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 20 14 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| *(группа, вид)* | | за 20 13 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 4 г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | **5310** | за 20 13 г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 14 г.[4] | На 31 декабря 20 13 г.[2] | На 31 декабря 20 12 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: *(группы, виды)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: *(группы, виды)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 14 г.[1] | 8704 | ( - ) | 3857 | ( 8974 ) | - | - | x | 3587 | ( ) |
| | 5420 | за 20 13 г.[2] | 7097 | ( - ) | 25394 | ( 23787 ) | - | - | x | 8704 | ( ) |
| в том числе: | 5401 | за 20 14 г.[1] | 8704 | ( - ) | 3857 | ( 8974 ) | - | - | x | 3587 | ( ) |
| *сырье, материалы и другие аналогичные ценности* | 5421 | за 20 13 г.[2] | 7097 | ( - ) | 25394 | ( 23787 ) | - | - | x | 8704 | ( ) |
| *прочие* | 5402 | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | 5422 | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| и т.д. | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |



## 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)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: *(группа, вид)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8] | погашение | списание на финансовый результат [8] | изменение величины резерва | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 14 г.[1] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5521 | за 20 13 г.[2] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 14 г.[1] | 31350 | ( 2900 ) | 262143 | - | ( 281419 ) | ( 4899 ) | 524 | - | 7175 | ( 2376 ) |
| | 5530 | за 20 13 г.[2] | 40286 | ( 4204 ) | 642428 | - | ( 651364 ) | ( - ) | 1304 | - | 31350 | ( 2900 ) |
| в том числе: | 5511 | за 20 14 г.[1] | 29617 | ( 2900 ) | 106355 | - | ( 124868 ) | ( 4899 ) | 524 | - | 6205 | ( 2376 ) |
| *покупателей и заказчиков* | 5531 | за 20 13 г.[2] | 35124 | ( 4204 ) | 311795 | - | ( 317302 ) | ( - ) | 1304 | - | 29617 | ( 2900 ) |
| *авансы выданные* | 5512 | за 20 14 г.[1] | 1089 | ( - ) | 12026 | - | ( 12432 ) | ( - ) | - | - | 683 | ( - ) |
| | 5532 | за 20 13 г.[2] | 2610 | ( - ) | 33582 | - | ( 35103 ) | ( - ) | - | - | 1089 | ( - ) |
| *прочая* | 5513 | за 20 14 г.[1] | 644 | ( - ) | 143762 | - | ( 144119 ) | ( - ) | - | - | 287 | ( - ) |
| | 5533 | за 20 13 г.[2] | 2552 | ( - ) | 297051 | - | ( 298959 ) | ( - ) | - | - | 644 | ( - ) |
| Итого | 5500 | за 20 14 г.[1] | 31350 | ( 2900 ) | 262143 | - | ( 281419 ) | ( 4899 ) | 524 | x | 7175 | ( 2376 ) |
| | 5520 | за 20 13 г.[2] | 40286 | ( 4204 ) | 642428 | - | ( 651364 ) | ( - ) | 1304 | x | 31350 | ( 2900 ) |

## 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 | 4857 | 2481 | 8893 | 5993 | 8780 | 4576 |
| в том числе: *покупателей и заказчиков* | 5541 | 4857 | 2481 | 8893 | 5993 | 8780 | 4576 |
| | | | | | | | |
| и т.д. | - | - | - | - | - | - | - |

## 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)[9] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9] | погашение | списание на финансовый результат[9] | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 14 г.[1] | 1499 | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 1499 |
| | 5571 | за 20 13 г.[2] | 1580 | - | - | ( 81 ) | ( - ) | ( - ) | 1499 |
| в том числе: *поставщики и подрядчики* | 55511 | за 20 14 г.[1] | 1499 | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 1499 |
| | 55711 | за 20 13 г.[2] | 1580 | - | - | ( 81 ) | ( - ) | ( - ) | 1499 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 14 г.[1] | 33518 | 230762 | - | ( 257199 ) | ( - ) | - | 7081 |
| | 5580 | за 20 13 г.[2] | 36822 | 513818 | - | ( 517122 ) | ( - ) | - | 33518 |
| в том числе: *поставщики и подрядчики* | 55601 | за 20 14 г.[1] | 6201 | 33505 | - | ( 39641 ) | ( - ) | - | 65 |
| | 55801 | за 20 13 г.[2] | 4311 | 98693 | - | ( 96803 ) | ( - ) | - | 6201 |
| *авансы полученные* | 55602 | за 20 14 г.[1] | 9600 | 68713 | | ( 73441 ) | - | - | 4872 |
| | 55802 | за 20 13 г.[2] | 15866 | 119861 | | ( 126127 ) | - | - | 9600 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам* | 55603 | за 20 14 г.[1] | 10777 | 44032 | - | ( 53105 ) | - | - | 1704 |
| | 55803 | за 20 13 г.[2] | 11257 | 105188 | - | ( 105668 ) | - | - | 10777 |
| *задолженность перед государственными внебюджетными фондами* | 55604 | за 20 14 г.[1] | 1886 | 19051 | - | ( 20924 ) | - | - | 13 |
| | 55804 | за 20 13 г.[2] | 742 | 37116 | - | ( 35972 ) | - | - | 1886 |
| *задолженность перед персоналом* | 55605 | за 20 14 г.[1] | 4462 | 61919 | - | ( 66341 ) | - | - | 40 |
| | 55805 | за 20 13 г.[2] | 3272 | 137723 | - | ( 136533 ) | - | - | 4462 |
| *прочая* | 55606 | за 20 14 г.[1] | 592 | 3542 | - | ( 3747 ) | ( ) | | 387 |
| | 55806 | за 20 13 г.[2] | 1374 | 15237 | - | ( 16019 ) | ( ) | | 592 |
| Итого | 5550 | за 20 14 г.[1] | 35017 | 230762 | - | ( 257199 ) | ( - ) | x | 8580 |
| | 5570 | за 20 13 г.[2] | 38402 | 513818 | - | ( 517203 ) | ( - ) | x | 35017 |



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 14 г.[4] | На 31 декабря 20 13 г.[2] | На 31 декабря 20 12 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: *(вид)* | | - | - | - |
| *(вид)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 14 г.[1] | За 20 13 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 6591 | 25386 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 44109 | 129570 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 11970 | 35208 |
| Амортизация | 5640 | 13709 | 12861 |
| Прочие затраты | 5650 | 10401 | 45808 |
| Итого по элементам | 5660 | 86780 | 248833 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 86780 | 248833 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **5700** | 18617 | 2311 | ( 14511 ) | ( 6096 ) | 321 |
| в том числе: *предстоящие расходы на оплату неиспользованных отпусков* | 5701 | 3222 | 2046 | ( 940 ) | ( 4272 ) | 56 |
| *предстоящие расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за год* | 5702 | 11089 | 265 | ( 9409 ) | ( 1680 ) | 265 |
| *резерв на выплату выходного пособия в связи с сокращением штата* | 5703 | 3609 | - | ( 3609 ) | - | - |
| *резерв на оплату дней, предоставляемых сокращаемым работникам для поиска работы* | 5704 | 697 | - | ( 553 ) | ( 144 ) | - |
| и т.д. | | - | - | - | - | - |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 14 г.[4] | На 31 декабря 20 13 г.[2] | На 31 декабря 20 12 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: *(вид)* | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: *имущество, переданное в залог* | 5811 | - | - | - |
| и т.д. | | | | |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 2014 г.[1] | | За 2013 г.[2] | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | 66 | |
| в том числе: на текущие расходы | | 5901 | - | | 66 | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | | | | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 2014 г.[1] | 5910 | - | - | ( - ) | - |
| | 2013 г.[2] | 5920 | - | - | ( - ) | - |
| в том числе: | 2014 г.[1] | | - | - | ( - ) | - |
| | 2013 г.[2] | | - | - | ( - ) | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Генеральный директор** **С.М. Власов**

**Главный бухгалтер** **Г.В. Иванова**

**"02" марта 2015 года**

# ОАО «Вологдагаз»

## Пояснения
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год



## 1. Общие сведения

**Юридический адрес открытого акционерного общества «Вологдагаз» (далее «Общество»):**
Российская Федерация, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Саммера, д. 4 «а»

**Почтовый адрес Общества:**
**Российская Федерация,** Вологодская обл., г. Вологда, ул. Саммера, д. 4 «а»

**Регистрация Общества:**

Общество зарегистрировано Постановлением Администрации г. Вологда от 06 июня 1994г. № 395

( Постановление 1406) (ОКПО3263591).

**Уставный капитал Общества, вид и количество акций:**
Уставный капитал Общества на 31.12.2014 равен размеру 10942 руб. и разделен на 10942 обыкновенные акции, номинальной стоимостью 1,00руб.

**Реестродержатель Общества: ЗАО "Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности"**

**Аудитор Общества: ООО «Аудит -новые технологии»**

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2014 году - 71 человек.
- в 2013 году - 282 человек.

**Основные виды деятельности общества в 2014 году:**

- техническая эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт оборудования, запорной, регулирующей и предохранительной арматуры, приборов контроля и регулирования для объектов газового хозяйства;
- обеспечение круглосуточного аварийно-диспетчерского обслуживания;
- выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- другие виды деятельности в соответствии с Уставом.

С 01 апреля 2014 года ОАО «Вологдагаз» не занимается производственной деятельностью. Источником дохода является арендная плата, полученная от сдачи имущества в аренду.

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:**

- Лицензия № ВП-28-000787(С) на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов ( срок действия лицензии – с 02 июля 2009 года до 02 июля 2014 года)
- Лицензия № 7624 от 30 января 2013 года на осуществление образовательной деятельности по образовательным программам (срок действия лицензии - бессрочно)
- Свидетельство № ГСС-03-071-20082009 от 10.10.2012 о допуске к определенному виду или видам работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданное СРО Некоммерческое Партнерство «Газораспределительная система. Строительство» (свидетельство выдано без ограничений срока действия и действительно на всей территории Российской Федерации)
- Свидетельство № ГСП-03-122 от 24.10.2011 о допуске к определенному виду или видам работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданное СРО Некоммерческое Партнерство «Газораспределительная система. Проектирование» (свидетельство выдано без ограничений срока действия и действительно на всей территории Российской Федерации)
- Свидетельство №00288 от 01.01.2006 о членстве в НП "Экспертгаз".

«Аудит-новые технологии»

**Генеральный директор Общества** - Власов Сергей Михайлович ( с 30 мая 2014 года), Соколов Алексей Михайлович ( до 29 мая 2014г. )

**Главный бухгалтер Общества** - Иванова Галина Валериевна.

**В Совет директоров Общества входили следующие лица (с 10.06.2014г.):**

| | *Фамилия, имя, отчество* | *Должность* |
|---|---|---|
| *1.* | Максимов Юрий Николаевич - | нет данных |
| *2.* | Морозов Алексей Владимирович | начальник группы по работе с ДЗО УИКР ООО «Газпром межрегионгаз». |
| *3.* | Рыков Александр Владимирович | нет данных |
| *4.* | Беляева Наталья Владимировна | нет данных |
| *5.* | Кайзер Андрей Александрович | нет данных |
| *6.* | Кайзер Любовь Александровна | нет данных |
| *7.* | Серов Дмитрий Алексеевич | нет данных |

**В Совет директоров Общества входят следующие лица (с 28.10.2014г.):**

| | *Фамилия, имя, отчество* | *Должность* |
|---|---|---|
| *1.* | Крон Михаил Альфредович | заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз» |
| *2.* | Троянов Александр Иванович | начальник Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз» |
| *3.* | Сподин Алексей Владимирович | начальник отдела Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз» |
| *4.* | Селезнев Дмитрий Геннадьевич | заместитель начальника отдела УИКПР ООО «Газпром межрегионгаз» |
| *5.* | Кайзер Андрей Александрович | нет данных |
| *6.* | Кайзер Любовь Александровна | нет данных |
| *7.* | Козлов Сергей Викторович | генеральный директор ООО «Севергазхолдинг» |

**Акции Общества на 31.12.2014 года распределены следующим образом:**

| Наименование акционера (дольщика, пайщика) | Обыкновенные именные акции, %. |
|---|---|
| 1. ОАО "Газпром газораспределение" | 49,97 |
| 2. Администрация Вологодского муниципального района (Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Вологды) | 2,6 |
| 3. ООО "Устюггаз" | 2,27 |
| 4. Департамент имущественных отношений Вологодской области | 0,02 |
| 5. ЗАО «СИТИТРЕЙД» | 0,01 |
| 6. Физические лица (263 акционера) | 45,13 |
| Итого: | 100 |

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 г., утвержденной приказом от 30.12.2013г. № 314, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, и других нормативных актов.

**2.2. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н ( с изменениями и дополнениями).

***Порядок отнесения объектов к основным средствам***

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, сооружения, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

***Определение первоначальной стоимости основных средств***

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату принятия к учету.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

***Переоценка объектов основных средств***

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 1999 года.

***Амортизация объектов основных средств***

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по жилищному фонду амортизация не начисляется.

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

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется:
- по объектам, включенным в состав основных средств до 1 января 2002 г.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 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
- по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2011 г. – на основании классификации основных средств, утвержденной ОАО «Газпром» с учетом рекомендаций технических служб.

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в

«Аудит-новые технологии»

соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Имущество, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

***Выбытие объектов основных средств***

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

***Затраты по ремонту и обслуживанию***

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

***Полученные в аренду объекты основных средств, числящиеся за балансом***

*Руб.*

| Наименование объектов | Сальдо на начало периода дебет | Обороты за период | | Сальдо на конец периода дебет |
|---|---|---|---|---|
| | | дебет | кредит | |
| Аренда земельных участков | 27 582,90 | 247 023,06 | - | 274 605,96 |
| Аренда нежилого помещения | 1 000 000.00 | - | 1 000 000.00 | - |
| Автомобиль FIAT DOBLO 223P1A B355MA (лизинг) | 943 798,26 | | 943 798,26 | - |
| ***ИТОГО*** | 1 971 381.16 | 247 023.06 | 1 943 798,26 | 274 605,96 |

**2.3. Материально-производственные запасы**

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

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

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.
Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии

договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

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

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

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

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

**2.4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н ( с изменениями и дополнениями).
Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом.

**2.5. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н ( с изменениями и дополнениями).

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

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

**2.6. Выручка от продаж**

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

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

«Аудит-новые технологии»

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (оказываемых услуг) признается в бухгалтерском учете по мере готовности работ (оказанных услуг).

**2.7. Заемные средства**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н ( с изменениями и дополнениями).

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

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

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

**2.8. Резервы**

Общество создает резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

***Динамика резерва по сомнительным долгам за 2014 год, в руб.:***

| Контрагенты | Сальдо на начало периода, кредит | Обороты за период | | Сальдо на конец периода, кредит |
|---|---|---|---|---|
| | | дебет | кредит | |
| | 2 900 371.34 | 2 903 272.41 | 2 379 000.54 | 2 376 099.47 |

**2.9. Учет затрат на производство**

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

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» аккумулируются затраты по содержанию котельной, которые ежемесячно подлежат списанию в полном размере на счет 20 «Основное производство» с одновременным их распределением между объектами калькулирования, в разрезе которых организуется аналитический учет, пропорционально величине затрат по оплате труда на производство определенного вида работ, услуг основного производственного персонала и соответствующих страховых взносов.

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно подлежат списанию в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи» по принадлежности с одновременным их распределением между объектами калькулирования, в разрезе которых организуется аналитический учет, пропорционально величине затрат по оплате труда на производство определенного вида работ, услуг основного производственного персонала и соответствующих страховых взносов.

## 2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 (с изменениями и дополнениями).

## 2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.
Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

| | **2014 год** |
|---|---|
| Прибыль до налогообложения | ( 4 546.00 ) |
| Условный доход по налогу на прибыль | ( 910.00 ) |
| Постоянные налоговые обязательства | 1 445.00 |
| Постоянные налоговые активы | (236.00) |
| Отложенные налоговые активы | ( 299.00 ) |
| Прочее | ( 207.00 ) |
| Текущий налог на прибыль | - |

Информация по отложенным налоговым активам

тыс.руб.

| | **2014 год** |
|---|---|
| ОНА на сумму резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год | 53.00 |
| ОНА на сумму резерва по сомнительным долгам | 475.00 |
| ОНА на сумму убытка текущего периода | 3 161.00 |
| **Всего:** | **3 689.00** |

Информация по постоянным налоговым разницам

тыс. руб.

| | **2014 год** |
|---|---|
| ПНО на сумму амортизации по основным средствам, не учитываемую в налоговом учете | 225.00 |
| ПНО на сумму выплат работникам, не учитываемую в налоговом учете | 501.40 |
| ПНО на сумму убытков прошлых лет, не учитываемую в налоговом учете | 230.80 |
| ПНО на сумму расходов, связанных с выбытием основных средств | 174.80 |
| ПНО на сумму прочих выплат, не учитываемую в налоговом учете | 26.00 |
| ПНО на сумму прочих расходов, не учитываемую в налоговом учете | 287.00 |
| ПНА на сумму восстановления резерва на оплату дополнительных дней для поиска работы | ( 29.00 ) |
| ПНА на амортизацию по безвозмездно полученным основным средствам | (207.00) |

## 2.12. Изменение учетной политики

Изменения в Учетную политику на 2014 год, способных оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, не вносились.

«Аудит-новые технологии»
45

## 3. Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества в 1 квартале 2014 года являются техническая эксплуатация газораспределительных сетей, оказание услуг по обслуживанию, ремонту и восстановление газопроводов, сооружений и иных объектов, необходимых для эксплуатации газовых сетей, а также оказание прочих услуг.
Информация по другим видам деятельности отдельно не раскрывается, так как ни один из них по отдельности не превышает 5 % выручки всех сегментов или финансовых результатов сегментов или активов Общества.
С 01 апреля 2014 года ОАО «Вологдагаз» не занимается производственной деятельностью. Источником дохода является арендная плата, полученная от сдачи имущества в аренду.

тыс. руб.

| | ВДГО | | Техническая эксплуатация газораспределительных сетей | | Прочие услуги | | сдача имущества в аренду | | Итого по обществу | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| Выручка | 7829 | 36231 | 27571 | 135534 | 23950 | 82930 | 28421 | 10560 | 87771 | 265255 |
| Расходы | 8811 | 34347 | 33601 | 138585 | 20094 | 66849 | 24274 | 9052 | 86780 | 248833 |
| Прибыль ( убыток) | ( 982 ) | 1884 | ( 6030 ) | ( 3051 ) | 3856 | 16081 | 4147 | 1508 | 991 | 16422 |

## 4. Прибыль на акцию

Убыток отчетного года составила 5 052.00 тыс. руб. При этом чистая прибыль отчетного года в части платы за подключение потребителей к газораспределительным сетям составила 1 071.00 тыс. руб., которая будет использована при исполнении Обществом договорных обязательств в 2015 году.

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

тыс.руб.

| | **2014** | **2013** |
|---|---|---|
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) | ( 5 052.00 ) | 6693 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении | 10942 | 10942 |
| **Базовая прибыль (убыток) на акцию** | **(0,46)** | **0.61** |

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.

## 5. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств).

Информация о наличии, составе и движении ценностей, условных прав на результаты интеллектуальной собственности, обязательств, отраженных на забалансовых счетах, отражена в таблице:

«Аудит - новые технологии»

тыс. руб.

| № п/п | Наименование | Сальдо на 31.12.13 | Оборот Дт | Оборот Кт | Сальдо на 31.12.14 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | - | 2 320.00 | - | 2 320.00 |
| 2 | Нематериальные активы, полученные в пользование | 7407.10 | - | - | 7 407.1 |

## 6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, способных повлиять на достоверность финансовой отчетности за 2014 год, не было.

## 7. Информация о связанных сторонах

**Аффилированные физические лица:**

| | Фамилия, имя, отчество | Причины аффилированности |
|---|---|---|
| 1. | Крон Михаил Альфредович | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 2. | Троянов Александр Иванович | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 3. | Сподин Алексей Владимирович | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 4. | Селезнев Дмитрий Геннадьевич | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 5. | Кайзер Андрей Александрович | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 6. | Кайзер Любовь Александровна | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 7. | Козлов Сергей Викторович | Лицо является членом Совета директоров общества |
| 8. | Власов Сергей Михайлович | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества |

**Аффилированные юридические лица:**

| | Наименование организации | Причины аффилированности |
|---|---|---|
| **1** | ОАО «Газпром газораспределение» | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества |
| **2** | Открытое акционерное общество «Череповецгаз» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| **3** | Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Вологда» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |
| **4** | Открытое акционерное общество «Вологдаоблгаз» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество |

7.1. ОАО «Вологдагаз» не имеет дочерних хозяйственных обществ.
7.2. ОАО «Вологдагаз» не является участником совместной деятельности.
7.3. Преобладающие (участвующие) хозяйствующие общества: ОАО «Газпром газораспределение» имеет возможность значительно влиять на деятельность ОАО «Вологдагаз» как лицо, имеющее право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в Уставном капитале Общества.

«Аудит-новые технологии»
47

В 2014 году обществу оказаны услуги участвующими Обществами:

| | Наименование организации | Сумма расчетов, тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1. | ОАО «Газпром газораспределение» | По договорам на консультационные услуги по сопровождению программ для ЭВМ, программное обеспечение – 102.03 тыс. руб. |
| 2. | ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» | По договору на поставку природного газа – 238.25 тыс. руб. |
| 3. | ОАО «Вологдаоблгаз» | По договору на СМР по установке телеметрии на ГРП – 2 904.77 тыс. руб.<br>По договору на СМР по реконструкции газопроводов и техперевооружению ГРП в г. Вологда – 7 550.36 тыс. руб.<br>По договору на техническое обслуживание и поверку приборов – 182.03 тыс. руб. |

ОАО «Вологдагаз» в 2014 году оказало услуги, реализовало товарно-материальные ценности:
- ОАО «Газпром газораспределение» на сумму 99.98 тыс. руб.
- ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» на сумму – 281.43 тыс. руб.
- ОАО «Вологдаоблгаз»- на сумму 2 425.14 тыс. руб.

В отчетном периоде выплачены вознаграждения членам совета директоров в сумме 30.00 тыс. руб.

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, 2014 году составила 3 769.00 тыс. руб., в 2013 году составила 5 487.00 тыс. руб. в том числе по следующим видам выплат:

тыс. руб.

| *Вид выплаты* | *2014* | *2013* |
|---|---|---|
| оклад | 884.00 | 1682.00 |
| премии | 813.00 | 1066.00 |
| персональная надбавка | 265.00 | 505.00 |
| премии к юбилеям и праздничным датам | 328.00 | 627.00 |
| районный коэффициент | 368.00 | 592.00 |
| материальная помощь к отпуску | 144.00 | 215.00 |
| оплата по среднему | 189.00 | 160.00 |
| прочие выплаты | 778.00 | 640.00 |
| ИТОГО | **3769.00** | **5487.00** |

Состав, отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала, включает:
-Генеральный директор
-Главный бухгалтер
-Заместитель генерального директора -главный инженер

## 8. Учет договоров строительного подряда

Информация за 2014 год о доходах, расходах и финансовых результатах договоров строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, приведена в таблице:

тыс. руб.

| Контрагент | Сальдо на 31.12.13 | | Операция за 2013 год | Сальдо на 31.12.14 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма признанной выручки (без НДС) | Сумма признанных расходов | | Сумма признанной выручки (без НДС) | Сумма признанных расходов |
| ООО «Северная компания» | 382.50 | 269.30 | Частичное выполнение работ | 382.50 | 269.30 |
| ООО «Северная компания» | 2729.90 | 2681.39 | Частичное выполнение работ | 2729.90 | 2681.39 |
| ООО «Северная компания» | - | - | Частичное выполнение работ | 494.33 | 450.14 |

Выручка и расходы по указанным договорам признаны способом «по фактическим расходам».

## 9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые существенно могли повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год, не имеется. Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности за текущий отчетный год не производилось.

## 10. Информация по прекращаемой деятельности

С 1 апреля 2014 года Обществом были расторгнуты договоры на выполнение работ и оказания услуг по всем видам деятельности кроме сдачи имущества в аренду.
Информация о прекращении деятельности Общества в общеустановленном порядке была доведена до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно были затронуты: работников, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц.
Активы, относящиеся к прекращаемой деятельности переданы, в аренду.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2014 г. сократилась с 282 человек до 6 человек, трое из которых являются внешними совместителями.
В связи с частичным прекращением деятельности Обществом были реализованы материальные запасы.
Оценочные обязательства на конец года рассчитаны исходя из оставшейся численности работников на 31.12.2014.
Сумма доходов, расходов, прибылей и убытков до налогообложения, а так же сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращенной деятельности, отражены в таблице.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Всего по Обществу | | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2014 г. | За 2013 г. | За 2014 г. | За 2013 г. | За 2014 г. | За 2013 г. |
| Выручка | 87 771 | 265 255 | 28 421 | 10 560 | 59 350 | 254 695 |
| Себестоимость | (62 985) | (178 485) | (16 172) | ( 9 052) | ( 46 813) | (169 433) |
| Валовая прибыль | 24 786 | 86 770 | 12 249 | 1 508 | 12 537 | 85 262 |
| Коммерческие расходы | - | - | - | - | - | - |
| Управленческие расходы | (23 795) | (70 348) | (8 102) | - | ( 15 693) | (70 348) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 991 | 16 422 | 4 147 | 1 508 | (3 156) | 14 914 |
| Прочие доходы | 6 609 | 8 266 | 6 609 | - | - | 8 266 |
| Прочие расходы | (12 146) | (12 481) | (12 146) | - | - | (12 481) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (4 546) | 12 207 | (1 390) | 1 508 | (3 156) | 10 699 |
| Текущий налог на прибыль | - | (5 764) | - | (712) | - | (5 052) |
| Чистая прибыль (убыток) | (5 052) | 6 693 | (1 390) | 827 | ( 3 662) | 5 866 |

Движение денежных средств по прекращаемой деятельности отражено в таблице.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Всего по Обществу | | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | За 2014 г. | За 2013 г. | За 2014 г. | За 2013 г. | За 2014 г. | За 2013 г. |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | | | | | |
| **Поступления - всего** | **4110** | **102 542** | **267 110** | **30 441** | **18 090** | **72 101** | **249 020** |
| в том числе: | | | | | | | |
| от продажи продукции, товаров, | 4111 | 71 778 | 248 599 | - | - | 71 778 | 248 599 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| работ и услуг | | | | | | | |
| от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 28 336 | 11 039 | 28 336 | 11 039 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 2 428 | 7 472 | 2 105 | 7 051 | 323 | 421 |
| **Платежи - всего** | **4120** | **(108 747)** | **(246 435)** | **(5 321)** | **( 3 319)** | **( 103 426)** | **( 243 116)** |
| в том числе: | | | | | | | |
| Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (15 362) | (67 626) | (320) | - | (15 042) | (67 626) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (67 326) | (132 865) | (1 704) | - | (65 622) | (132 865) |
| налога на прибыль организации | 4124 | (542) | (5 353) | - | - | (542) | (5 353) |
| взносы во внебюджетные фонды | 4127 | (16 521) | (32 423) | ( 515 ) | - | (16 006) | (32 423) |
| прочие платежи | 4129 | (8 996) | (8 168) | (2 782) | (3 319) | (6 214) | (4 849) |
| **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** | **(6 205)** | **20 675** | **25 120** | **14 771** | **(31 325)** | **5 904** |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | | | | | |
| **Поступления – всего** | **4210** | **107** | **674** | **107** | **674** | - | - |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 107 | 674 | 107 | 674 | - | - |
| **Платежи - всего** | **4220** | **(9 417)** | **(19 301)** | **(9 417)** | **(19 301)** | - | - |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (9 417) | (19 301) | (9 417) | (19 301) | - | - |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4 200** | **(9 310)** | **(18 627)** | **(9 310)** | **(18 627)** | - | - |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | | | | | |
| **Поступления - всего** | **4310** | - | - | - | - | - | - |
| **Платежи - всего** | **4320** | **(409)** | **(2 337)** | **(409)** | **(2 337)** | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (361) | (1 387) | (361) | (1 387) | - | - |
| лизинговые платежи | 4324 | (48) | (950) | (48) | (950) | - | - |
| **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** | **(409)** | **(2 337)** | **(409)** | **(2 337)** | - | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **(15 924)** | **(289)** | **15 401** | **(6 193)** | **( 31 325)** | **5 904** |

«Аудит-новые технологии»
50

**Генеральный директор** _____ **С.М. Власов**

**Главный бухгалтер** _____ **Г.В. Иванова**

« 02 » марта 2015г.

Открытое акционерное общество «Вологдагаз» Россия г. Вологда

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург