Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Череповецгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Череповца Вологодской области 03 июня 1994 г. за№ 1024.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по г. Череповцу Вологодской области 12 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023501237638.

Место нахождения:

162614, Российская Федерация, Вологодская область г. Череповец, пр. Луначарского, д.28.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Череповецгаз» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

в настоящее время на территории Вологодской области ОАО «Газпром газораспределение» проводит комплекс мероприятий по консолидации функций управления деятельностью всей системы газораспределения региона. С 01.04.2014 г. на территории Вологодской области будет функционировать единая газораспределительная организация – ОАО «Газпром газораспределение». Эксплуатационные подразделения ОАО «Череповегаз» будут переведены в ОАО «Газпром газораспределение» филиал в Вологодской области.

Заместитель руководителя
Департамента аудита предприятий
топливно-энергетического комплекса
ООО «Аудит – НТ»

Квалификационный аттестат аудитора
№ К 024998 от 20.12.2005 г.

«Аудит-новые технологии»

А.С.Анисимов

«30» апреля 2014 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое Акционерное Общество "Череповецгаз"**	по ОКПО	03263639		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528004778		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество / Смешанная российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

162614, Вологодская область, Череповец, пр-т Луначарского, дом № 28

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п-1 р.2	Основные средства	1150	153 236	145 852	138 979
	в том числе: здания	11501	6 060	6 451	11 136
	передаточные устройства и сооружения	11502	109 726	108 447	96 615
	машины и оборудование	11503	21 675	23 578	25 655
	прочие	11504	15 775	6 636	4 729
п-1 р 2	незавершеное строительство	11505	-	740	844
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п-1 р.3	Финансовые вложения	1170	270	270	270
	в том числе:		-	-	-
п-2 р 3.12	Отложенные налоговые активы	1180	5 674	6 086	5 646
	Прочие внеоборотные активы	1190	346	7 781	12 006
	в том числе: объект незавершенного строительства, не являющийся собственностью Общества	11901	-	-	11 591
	неисключительные права на НМА	11902	346	366	415
	Аванс на приобретение основного средства	11903	-	7 415	-
	Итого по разделу I	1100	159 526	159 989	156 901
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п-1, р 4	Запасы	1210	9 209	8 297	6 401
	в том числе: материалы	12101	9 209	8 297	6 401
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п1 р5, п2 р3	Дебиторская задолженность	1230	29 003	19 422	16 656
	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	12301	27 254	13 721	15 521
	авансы	12302	442	1 333	506
	расчеты с бюджетом	12303	3	4 144	47
	прочие	12304	1 304	224	582
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п-2 р 3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 944	25 868	27 767
	в том числе: касса организации	12501	10	26	3
	расчетные счета	12502	39 861	25 841	27 764

	прочие	12503	73	1	-
	Прочие оборотные активы	1260	3 239	627	424
	в том числе: неисключительные права на НМА	12601	925	51	51
	НДС по авансам и переплатам	12602	2 314	576	373
	Итого по разделу II	1200	81 395	54 214	51 248
	БАЛАНС	1600	240 921	214 203	208 149

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п-2 р3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67	67	67
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 134	33 153	33 866
	в том числе переоценка основных средств	13401	33 134	33 153	33 866
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п-2 р3.8	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	129 936	131 134	123 652
	в том числе прибыль отчетного года	13701	2 541	6 768	1 327
	прибыль прошлых лет	13702	127 395	124 366	122 325
	Итого по разделу III	1300	163 140	164 357	157 588
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п-2 р3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 123	808	253
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 123	808	253
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п-2 р3.9	Кредиторская задолженность	1520	41 712	18 758	13 295
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6 992	1 797	1 130
	авансы полученные	15202	15 171	3 777	2 444
	задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	15203	14 153	8 114	9 517
	задолженность перед персоналом организации по выплате заработной платы	15204	5 097	4 688	-
	прочие кредиторы	15205	299	382	204
п-2 р 3.11	Доходы будущих периодов	1530	22 178	22 934	20 726
п-2 р 3.13	Оценочные обязательства	1540	12 768	7 346	4 696
п-2 р 3.10	Прочие обязательства	1550	-	-	11 591
	в том числе финансирование по объекту, не являющемуся собственностью Общества	15501	-	-	11 591
	Итого по разделу V	1500	76 658	49 038	50 308
	БАЛАНС	1700	240 921	214 203	208 149

Руководитель _____ **Власов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

Главный бухгалтер _____ **Сучкова Ольга Анатольевна**
(подпись) (расшифровка)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое Акционерное Общество "Череповецгаз"**	по ОКПО	03263639		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528004778		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество / Смешанная российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г
	Выручка	2110	240 732	196 699
	в том числе: Выручка по аренде газопроводов, техническое обслуживание и ремонт эксплуатируемых сетей	21101	143 442	128 063
	Выручка по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21102	37 141	31 274
	Выручка по строительно-монтажным работам	21103	34 440	16 046
п-2 р 3.14	Прочая	21104	25 709	21 316
	Себестоимость продаж	2120	(174 980)	(134 278)
	в том числе: Себестоимость по аренде газопроводов, техническому обслуживанию и ремонту эксплуатируемых сетей	21201	(106 631)	(97 007)
	Себестоимость по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования	21202	(28 891)	(17 584)
	Себестоимость по строительно-монтажным работам	21203	(25 460)	(11 772)
п-2 р 3.15	Себестоимость по прочей реализации	21204	(13 998)	(7 915)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 752	62 421
	Коммерческие расходы	2210	-	
п-2 р 3.16	Управленческие расходы	2220	(55019)	(53 147)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 733	9 274
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	178	660
	Проценты к уплате	2330	-	-
п-2 р 3.17	Прочие доходы	2340	3 353	15 492
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23426		
	Доходы от реализации ос	23401	2	1 002
	Доходы от реализации прочего имущества	23402	77	7 987
	Доходы по соглашению о компенсации убытков	23403	1 142	3 701
	Доходы по безвозмездно поступившему имуществу	23404	886	847
	Доходы от сдачи в аренду прочего имущества	23405	479	648
	Доходы т восстановления резерва по сомнительным долгам	23406	535	827
	Прочее	23407	232	480
п-2 р 3.17	Прочие расходы	2350	(8 533)	(14 732)
	в том числе Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23534		
	Расходы по реализации ОС	23501	-	(138)
	Расходы по реализации прочего имущества	23502	(75)	(4 728)
	Расходы по уплате страховых взносов	23503	(760)	(1 015)

	Расходы по формированию резерва по сомнительным долгам	23504	(686)	(866)
	Расходы на социальные нужды	23505	(4 587)	(6 051)
	Расходы при сдаче прочего имущества в аренду	23506	(91)	(123)
	Убытки от списания дебиторской задолженности	23507	-	(110)
	Прочие	23508	(2 334)	(1 701)
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 731	10 694
	Текущий налог на прибыль	2410	(3303)	(3 794)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 276	1 770
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(315)	(555)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 196	440
	Прочее	2460	(768)	(17)
	в том числе: штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(28)	-
п-2 р 3.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 541	6 768

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г	За Январь - Декабрь 2012г
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 541	6 768
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Власов Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

Главный бухгалтер _____ **Сучкова Ольга Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация Открытое Акционерное Общество "Череповецгаз"	по ОКПО	03263639		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528004778		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное Общество / Смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	67	-	33 866	3	123 652	157 588
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 768	6 768
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 768	6 768
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(713)	-	713	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	67	-	33 153	3	131 134	164 357
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 541	2 541
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 541	2 541
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3758)	(3758)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1514)	(1514)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2244)	(2244)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(19)	-	19	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г	3300	67	-	33 134	3	129 936	163 140

«Аудит-новые технологии»

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
Чистые активы	3600	185 318	187 291	178 314

Руководитель _____ Власов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

Главный бухгалтер _____ Сучкова Ольга Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация Открытое Акционерное Общество "Череповецгаз"	по ОКПО	03263639		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528004778		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое Акционерное Общество / Смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	251 342	210 028
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	211 963	192 410
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 342	4 449
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
косвенные налоги (НДС)	4114	3 354	-
авансы полученные	4115	14 971	3 201
прочие поступления	4119	8 712	9 968
Платежи - всего	4120	(221 730)	(191 653)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 407)	(57 602)
в связи с оплатой труда работников	4122	(114 376)	(95 136)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(2 412)	(9 976)
налоги и сборы кроме налога на прибыль	4125	(4 356)	(3 677)
авансы уплаченные	4126	(298)	(1 173)
косвенные налоги (НДС)	4127	-	(591)
прочие платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4128	(28 881)	(23 498)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29 612	18 375
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	178	5 058
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
косвенные налоги (НДС)	4215	-	666
проценты банка	4216	178	690
компенсационное соглашение	4217	-	3 702
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 921)	(24 177)
в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 950)	(20 489)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
косвенные налоги (НДС)	4225	(1 971)	(3 688)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 743)	(19 119)

«Аудит-новые технологии»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г	За Январь - Декабрь 2012г
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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 793)	(1 155)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 058)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
косвенные налоги (НДС)	4324	(112)	(176)
лизинговые платежи	4325	(623)	(979)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 793)	(1 155)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 076	(1 899)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 868	27 767
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 944	25 868
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Власов Сергей Михайлович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Сучкова Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2013 г	253 136	(108 024)	20 795	(1 455)	946	(12 162)	-	-	272 476	(119 240)
	5210	за 2012 г.	239 033	(100 898)	22 743	(8 640)	3 825	(10 951)	-	-	253 136	(108 024)
в том числе												
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2013 г	310	-	85	-	-	-	-	-	395	-
	5211	за 2012 г	315	-	-	(5)	-	-	-	-	310	-
здания (кроме жилых)	5202	за 2013 г	11 016	(4 565)	91	-	-	(483)	-	-	11 107	(5 048)
	5212	за 2012 г.	16 376	(5 240)	391	(5 751)	1 155	(480)	-	-	11 016	(4 565)
сооружения	5203	за 2013 г	168 655	(60 208)	6 293	(570)	108	(4 552)	-	-	174 378	(64 652)
	5213	за 2012 г	154 254	(57 639)	15 981	(1 580)	1 322	(3 891)	-	-	168 655	(60 208)
машины и обрудование	5204	за 2013 г	49 721	(26 143)	3 525	(684)	641	(5 385)	-	-	52 562	(30 887)
	5214	за 2012 г	46 962	(21 307)	3 382	(623)	581	(5 417)	-	-	49 721	(26 143)
средства транспортные	5205	за 2013 г.	21 400	(15 542)	10 801	-	-	(1 569)	-	-	32 201	(17 111)
	5215	за 2012 г	18 477	(14 570)	2 923	-	-	(972)	-	-	21 400	(15 542)
инвентарь производственный и хозяйственный	5206	за 2013 г	1 676	(1 356)	-	(80)	75	(151)	-	-	1 596	(1 432)
	5216	за 2012 г	1 712	(1 282)	66	(102)	95	(169)	-	-	1 676	(1 356)
прочее	5207	за 2013 г	358	(210)	-	(121)	122	(22)	-	-	237	(110)
	5217	за 2012 г	937	(860)	-	(579)	672	(22)	-	-	358	(210)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе												
	5221	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2013 г.	740	20 789	(734)	(20 795)	-
	5250	за 2012 г.	844	22 743	(104)	(22743)	740
в том числе: оборудование к установке	5241	за 2013 г.	740	1 954	(734)	(1 960)	-
	5251	за 2012 г.	844	2 549	(104)	(2 549)	740
строительство объектов основных средств	5242	за 2013 г.	-	5 163	-	(5 163)	-
	5252	за 2012 г.	-	13 794	-	(13794)	-
приобретение объектов основных средств	5243	за 2013 г.	-	13 672	-	(13 672)	-
	5253	за 2012 г.	-	6 400	-	(6 400)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 123	16 342
в том числе: здания (кроме жилых)	5261	-	-
сооружения	5262	5 629	13 392
машины и оборудование	5263	1 494	2 950
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	35
в том числе: сооружения	5271	0	35

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	127 440	128 204	118 183
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	63 966	11 757	9 084
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	41 304	56 874
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г	270	-	-	-	-	-	-	270	-
	5311	за 2012 г	270	-	-	-	-	-	-	270	-
в том числе ЗАО ДФООТСК "Янтарь"	5302	за 2013 г	270	-	-	-	-	-	-	270	-
	5312	за 2012 г	270	-	-	-	-	-	-	270	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5306	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г	270	-	-	-	-	-	-	270	-
	5310	за 2012 г	270	-	-	-	-	-	-	270	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	8 297	-	30 288	(29 376)	-	-	X	9 209	-
	5420	за 2012 г.	6 401	-	24 311	(22 415)	-	-	X	8 297	-
в том числе											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г	8 297	-	30 198	(29 286)	-	-	-	9 209	-
	5421	за 2012 г.	6 401	-	24 153	(22 257)	-	-	-	8 297	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	90	(90)	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г	-	-	158	(158)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				списание за счет резерва	корректировка величины резерва (вт ч создание)		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5521	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5505	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г	20 438	(1 016)	338 199	-	(328 459)	(22)	535	-	14	(686)	30 156	(1 153)
	5530	за 2012 г	17 756	(1 100)	428 652	-	(425 860)	(110)	827	-	123	(866)	20 438	(1 016)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г	14 737	(1 016)	285 548	-	(271 856)	(22)	535	-	14	(686)	28 407	(1 153)
	5531	за 2012 г	16 621	(1 100)	242 224	-	(244 108)	-	827	-	123	(866)	14 737	(1 016)
Авансы выданные	5512	за 2013 г	1 333	-	30 409	-	(31 300)	-	-	-	-	-	442	-
	5532	за 2012 г	506	-	41 599	-	(40 772)	-	-	-	-	-	1 333	-
Прочая	5513	за 2013 г	224	-	10 739	-	(9 659)	-		-	-	-	1 304	-
	5533	за 2012 г	582	-	109 575	-	(109 823)	(110)	-	-	-	-	224	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2013 г	4 144	-	11 503	-	(15 644)	-	-	-	-	-	3	-
	5534	за 2012 г	47	-	35 254	-	(31 157)	-	-	-	-	-	4 144	-
Итого	5500	за 2013 г	20 438	(1 016)	338 199	-	(328 459)	(22)	535	-	14	(686)	30 156	(1 153)
	5520	за 2012 г	17 756	(1 100)	428 652	-	(425 860)	(110)	827	-	123	(866)	20 438	(1 016)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 201:		31 декабря 201:		31 декабря 201	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 539	386	1 347	331	1 436	337
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 539	386	1 342	326	1 363	264
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	5	5	73	73
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	18 758	484 802	-	(461 848)	-	-	41 712
	5580	за 2012 г.	13 295	410 178	-	(404 657)	(58)	-	18 758
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	1 797	111 064	-	(105 869)	-	-	6 992
	5581	за 2012 г.	1 130	84 137	-	(83 412)	(58)	-	1 797
авансы полученные	5562	за 2013 г.	3 777	137 371	-	(125 977)	-	-	15 171
	5582	за 2012 г.	2 444	100 861	-	(99 528)	-	-	3 777
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	8 114	113 655	-	(107 616)	-	-	14 153
	5583	за 2012 г.	9 517	113 199	-	(114 602)	-	-	8 114

кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	382	7 460	-	(7 543)	-	-	299
	5586	за 2012 г.	204	10 852	-	(10 674)	-	-	382
Обязательства перед персоналом	5567	за 2013 г.	4 688	115 252	-	(114 843)	-	-	5 097
	5587	за 2012 г.	-	101 129	-	(96 441)	-	-	4 688
Итого	5550	за 2013 г.	18 758	484 802	-	(461 848)	-	X	41 712
	5570	за 2012 г.	13 295	410 178	-	(404 657)	(58)	X	18 758

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
Всего	5590	2 662	44	478
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 487	30	60
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	175	8	418
расчеты с работниками по зарплате	5593	-	6	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г	за 2012 г
Материальные затраты	5610	30 163	19 795
Расходы на оплату труда	5620	111 150	97 385
Отчисления на социальные нужды	5630	31 284	23 415
Амортизация	5640	12 084	10 771
Прочие затраты	5650	45 318	36 059
Итого по элементам	5660	229 999	187 425
Изменение остатков (прирост [-]), незавершенного производства, готовой продукции и др	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]), незавершенного производства, готовой продукции и др	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	229 999	187 425

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 346	21 310	(15 888)	-	12 768
в том числе						
резерв по отпускам	5701	3 822	13 549	(12 203)	-	5 168
резерв по вознаграждению	5702	3 524	3 934	(3 685)	-	3 773
резерв на поиски работы при сокращении	5703	-	170	-	-	170
резерв на выплаты при сокращении	5704	-	3 657	-	-	3 657

Генеральный директор Власов С.М.

Главный бухгалтер Сучкова О.А.

17 марта 2014 г.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013год

1. Общие сведения

1.1Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Череповецгаз»

Сокращенное наименование: ОАО «Череповецгаз»

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Постановлением Мэрии г.Череповца от 03.06.1994г. № 1024 как Акционерное общество открытого типа (АООТ) «Череповецгаз». В связи с выходом Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Мэрии г.Череповца АООТ «Череповецгаз» было перерегистрировано как Открытое акционерное общество «Череповецгаз» (рег.№ 266 от 25.06.1997г.). Далее в Мэрии г.Череповца была зарегистрирована (рег.№ 211 от 27.05.1998г.) новая редакция Устава, принятая Общим собранием акционеров – протокол № 5 от 14 мая 1998г. Последняя редакция Устава ОАО «Череповецгаз» принята Общим собранием акционеров – протокол № 1/2010 от 29.06.2010 г.

Юридический адрес: 162614, Вологодская область, город Череповец, проспект Луначарского, дом 28.

Почтовый адрес: 162614, Вологодская область, город Череповец, проспект Луначарского, дом 28.

Уставный капитал Общества составляет 66 696 руб. и разделен на 66 696 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	91,64 %	61 121
Комитет имущественных отношений администрации Череповецкого муниципального района Вологодской области	0,05 %	34
Тишков Александр Викторович	5,1 %	3 400
Физические лица	3,21 %	2 141

Информация в таблице подтверждена выпиской от реестродержателя ЗАО «СР-ДРАГа» по состоянию реестра на 24.05.2013 г.

Аудитор Общества:

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Техническое обслуживание газораспределительных сетей, сооружений на них и газового оборудования.

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

- лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-28-000662 (С) от 22.01.2009;
- лицензия на осуществление образовательной деятельности № 6346 от 20.01.2010;
- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-03-066-18082009 от 10.02.2011; № ГСС-04-066-18082009 от 10.10.2012;
- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-04-050 от 24.10.2011.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система.Строительство»;
- Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система.Проектирование»;
- Некоммерческое партнерство «Экспертиза промышленной безопасности в газораспределении».

Численность работников Общества составила на 31.12.2012 года 270 человек, на 31.12.2013 281 человек.

1.2 Обособленные подразделения (кроме филиалов и представительств).

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имеет обособленные подразделения:

- адрес: 162645, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Новое Домозерово, 44;
- адрес: 162667, Вологодская обл., Череповецкий р-н, п. Шалимово;
- адрес: 162702, Вологодская обл., Череповецкий р-н, п. Суда, ул. Гагарина, 21, 9-Н;
- адрес: 162686, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Шулма, ул. Школьная, 10;
- адрес: 162641, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Ирдоматка, ул. Новая, 10;
- адрес: 162691, Вологодская обл., Череповецкий р-н, п. Малечкино, ул. Птицеводов, 45;
- адрес: 162682, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Шухободь, ул. Молодежная;

27

- адрес: 162682, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Абаканово, ул. Костромцова, 25;
- адрес: 162653, Вологодская обл., Череповецкий р-н, с. Ивановское, ул. Центральная (ДК);
- адрес: 162646, Вологодская обл., Череповецкий р-н, с. Мякса, ул. Советская, 38а;
- адрес: 162693, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Ботово, ул. Ленина, 30;
- адрес: 162699, Вологодская обл., Череповецкий р-н, д. Климовское, 13;
- адрес: 162677, Вологодская обл., Череповецкий р-н, пгт. Тоншалово, ул. Рабочая, 17, 12;
- адрес: 162650, Вологодская обл., Череповецкий р-н, с. Воскресенское, ул. Профсоюзная, 20;
- адрес: 162695, Вологодская обл., Череповецкий р-н, с. Яганово, ул. Майская, 1.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 16.11.2011 генеральным директором Общества на срок с 17.11.2011 по 13.11.2014 избран Власов Сергей Михайлович

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Максимов Юрий Николаевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по развитию
Спица Ирина Викторовна	ОАО «Газпром газораспределение»	Директор по реализации программ энергосбережения и повышения энергоэффективности
Прохорова Ольга Владимировна	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника Управления по корпоративной политике
Долгов Дмитрий Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике
Харченко Вадим Геннадьевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела стратегического развития Управления стратегического развития
Мещеряков Андрей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративной работе
Усова Елена Григорьевна	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Финансового Управления

Председатель Совета Директоров - Максимов Юрий Николаевич

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Авдеева Ольга Борисовна	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций Управления внутреннего аудита ОАО «Газпром газораспределение»;
Пивушкова Любовь Евгеньевна	ОАО «Череповецгаз»	Заместитель главного бухгалтера
Рослякова Лариса Валерьевна	ОАО «Череповецгаз»	Специалист по внутреннему контролю и аудиту

Председатель Ревизионной комиссии - Авдеева Ольга Борисовна

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2013 год, утвержденным приказом от 29.12.2012 г № 213, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

29

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4 Основные средства

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

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

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

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

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

30

Амортизация не начисляется по:

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

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.5 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги представляют собой долевые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерного общества ЗАО ДФООТСК «Янтарь»

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

Общество может создать резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

При проведении независимой оценки текущей стоимости акций в 2012 году установлено, что рыночная стоимость значительно превышает учетную, в связи с этим резерв не создается. Снижения стоимости акций в 2013 году не происходило.

2.6 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

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

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

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

Управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по местам возникновения.

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

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

2.9 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.
Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Капитал

В Обществе создан резервный капитал в размере 5% от размера уставного капитала согласно пункту 15.2. Устава.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - равномерно в течение года, предшествующего году выплаты.
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.
- по компенсационным выплатам при сокращении – по сотрудникам, получившим уведомления о сокращении.

32

- по сохранению среднего заработка сотрудникам, воспользовавшимся правом по предоставлению дня для поиска работы.

2.12 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.13 Изменение учетной политики

- Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

В связи с отсутствием в Обществе нематериальных активов П- 1 в пояснениях к бухгалтерской отчетности не заполняется.

3.2 Результаты исследований и разработок

В Обществе отсутствуют исследования и разработки.

3.3 Основные средства

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

Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2013 в Обществе нет.

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

Основные средства, переданные в аренду, отражены в П-1 в таблице 2.4 по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Основные средства, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Земельные участки	395	310	315
Объекты благоустройства	85	85	85
Квартира	-	-	2 644

Итого	480	395	3 044

3.4 Финансовые вложения.

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 5)

Таблица 5. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	**На 31.12. 2013 г.**			**На 31.12. 2012 г.**			**На 31.12. 2011 г.**		
	Доля в уставном капитале, %	**Сумма вложения, тыс. руб.**	**Резерв, тыс. руб.**	**Доля в уставном капитале, %**	**Сумма вложения, тыс. руб.**	**Резерв, тыс. руб.**	**Доля в уставном капитале, %**	**Сумма вложения, тыс. руб.**	**Резерв, тыс. руб.**
Дочерние общества									
Итого инвестиции в дочерние общества									
Зависимые общества									
Итого инвестиции в зависимые общества									
Инвестиции в другие организации		270			270			270	
Прочие									

Прочие финансовые вложения									
Итого инвестиции		270			270			270	

3.2 Запасы

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

3.3 Дебиторская задолженность

Таблица 6. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по срокам возникновения на 31.12.2013 г.

тыс. руб.

	До 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	Свыше года	Свыше 3-х лет
Дебиторская задолженность	24 577	2930	436	464

Задолженность в сумме 464 тыс. руб.со сроком возникновения свыше 3-х лет числится по контрагентам находящимся в процедуре банкротства.

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1. Из общей суммы задолженности, по условиям договоров просроченной является сумма 1 539 тыс. руб.

Авансы отражены в отчетности с НДС.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Денежные средства, в т.ч.	39 944	25 868	27 767
на расчетных счетах	39 861	25 841	27 764
в т.ч. специальные счета платежного агента	692		
специальные счета поставщика			
Касса	10	26	3
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
Денежные средства в пути	73	1	-

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 67 тыс. руб., в 2013 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Дополнительного выпуска акций в отчетном периоде не производилось.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2012 г. начислены дивиденды в сумме 2 244 тыс. руб.

В 2011, 2012 и 2013 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала)

3.9 Кредиторская задолженность

Таблица 7. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по срокам возникновения по состоянию на 31.12.2013 г.

тыс. руб.

	До 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	Свыше года	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность	13 978	583	610	-

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Суммы авансов приведены с НДС.

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

«Аудит-новые технологии»

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

3.10 Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие (краткосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие краткосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансирование по объекту, не являющемуся собственностью Общества	-	-	11591
Итого			11 592

По состоянию на 31.12.2011 г. по строке 1550 бухгалтерского баланса отражена сумма финансирования строительства газопровода высокого давления п.Хохлово - п. Суда за счет средств Заказчика. Решением Арбитражного суда Вологодской области от 24 февраля 2012 года № А13-11234/2011 признано право государственной собственности Вологодской области на данный газопровод. На основании решения суда газопровод был передан собственнику по сумме затрат на строительство 11 591 036 руб. 28 коп. 30 июня 2012 года по акту приема-передачи.

3.11 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в Таблице 9

Таблица 9. Доходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Стоимость газопроводов, полученных безвозмездно или признано право собственности на основании решения суда по бесхозяйному имуществу	22 178	22 934	20 726
Итого	22 178	22 934	20 726

На все газопроводы оформлено право собственности.

3.12 Отложенные налоговые активы и обязательства, учет расчетов по налогу на прибыль.

Расшифровка показателя Бухгалтерского баланса по стр.1180 приведена в Таблице 10

Таблица 10.Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Доходы будущих периодов	1 503	1 553	1 009
Основные средства	2 400	2 253	2 62
Оценочные обязательства	1 765	764	939
Расходы будущих периодов	-	1 514	1 632
Резервы сомнительных долгов	6	2	4
Итого	5 674	6 086	5 646

В отчете о финансовых результатах отражены обороты по сч 09 за минусом суммы обязательств, списанных на другие счета в результате сдачи уточненных деклараций по налогу на прибыль – 1 609 тыс. руб.

Расшифровка показателя Бухгалтерского баланса по стр 1420 приведена в Таблице 11

Таблица 11. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Материалы	264	261	203
Основные средства	714	332	47
Расходы будущих периодов		1	3
Резервы сомнительных долгов	145	214	-
Итого	1 123	808	253

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.

Таблица 12. Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2013 год
Прибыль до налогообложения	5 731
Условный расход по налогу на прибыль	1 146
Постоянные налоговые активы (обязательства)	1 276
Отложенные налоговые активы (обязательства)	881
Текущий налог на прибыль	3 303
Всего:	3 303

3.13 Оценочные обязательства

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

Решением Совета директоров ОАО «Череповецгаз» от 25 декабря 2013 года утверждена для введения в действие с 01 апреля 2014 года организационная структура Общества, предусматривающая численность персонала ОАО «Череповецгаз» в количестве 4 штатных единиц.

В связи с этим сотрудникам Общества были выданы уведомления о сокращении с 01.04.2014 года. Создан резерв на выплаты по сокращению, исходя из списка лиц, которым не предложена работа в «ОАО «Газпром газораспределение» филиал в Вологодской области» в сумме 3 657 тыс. руб.

Согласно Положению «О социальном обеспечении работников» сотрудникам, получившим уведомления о сокращении, предоставляется время для поиска работы. В связи с этим, создан резерв для оплаты вышеуказанных дней с сохранением среднего заработка в сумме 170 тыс. руб.

3.14 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка прочей выручки Общества (см. Таблицу 13).

Таблица 13. Прочая выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Прочая выручка:	25 709	21 316
в т.ч.		
Выручка от проведения технического надзора, авторского надзора	2 417	3 613
Выручка по договорам ТО сетей	6 441	5 627
Установка газового оборудования	10 124	7 264
Разработка ПСД	1 803	749
Другое (менее 10%)	4 924	4 063

3.15 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

14 438 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

6 702 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены сведения о себестоимости по обычным видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка себестоимости по прочей выручке Общества (см. Таблица 14).

Таблица 14. Себестоимость работ, услуг по прочей выручке

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Прочая себестоимость:	**13 998**	**7 915**
в т.ч.		
Выручка от проведения технического надзора	1 045	1 903
Выручка по договорам ТО сетей	2 455	1 700
Установка газового оборудования	7 418	1 991
Разработка ПСД	1 397	629
Врезка и обрезка газопроводов	1 228	863
Другое (менее 10%)	455	829

3.16 Управленческие расходы в разрезе видов деятельности.

Общая сумма управленческих расходов, отраженная в Отчете о финансовых результатах по стр 2220 55 019 тыс. руб. распределяется по видам деятельности согласно Учетной политике Общества пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, месту возникновения затрат, в общей величине расчетной базы, в следующем порядке (см Таблица 15):

Таблица 15 Распределение управленческих расходов по видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Сумма
Аренда газопроводов, техническое обслуживание и ремонт эксплуатируемых сетей в рамках единого тарифа	35 335
Техническое обслуживание и ремонт сетей (прочие)	1 186
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	11 812
Согласование проектной документации	1 100
Выполнение строительно-монтажных работ	1 242
Другие виды деятельности	4 344
ИТОГО	55 019

3.17 Прочие доходы и расходы

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

Таблица 16).

Таблица 16. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование дохода/расхода	за 2013 г.		за 2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация ОС по безвозмездному поступлению	583		552	-
Амортизация ОС по поступлению за счет инвестиций	303		295	-
Сдача имущества в аренду	480	91	648	123
Выбытие ТМЦ			242	116
Реализация прочего имущества	77	75	7 987	4 728
Возмещение ущерба			12	-
Оказание транспортных услуг	154	22	113	36
Списание кредиторской задолженности			58	-
Реализация ОС	2		1 002	138
Ликвидация и списание ОС		8	-	58
Сумма создания резерва по сомнительным долгам	-	686	-	866
Сумма восстановления резерва по сомнительным долгам	535		827	-
Поступления по страховым случаям			29	-
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации			4	-
Материалы, полученные при демонтаже ОС	75		-	-
Рассчетно-кассовое обслуживание		143	-	167
Уплата страховых взносов		760	-	1 015
Ведение реестра акционеров		80	-	68
Соглашение о компенсации убытков	1 142		3 701	-
Убыток прошлых лет		24	-	34
Уплата/возврат госпошлины	2	113	12	6
Списание дебиторской задолженности		22	-	110
Списание НДС		116	-	-
Прочие доходы/расходы		1 384	10	1 216
Выплаты соц. характера		4 587		6 051
Расходы на содержание производственного корпуса		89		
Расходы по списанию неликвидов		333	-	-
Итого	**3 353**	**8 533**	**15 492**	**14 732**

3.18 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2013 г.	за 2012 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	2 541	6 768
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	2 541	6 768
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	66 696	66 696
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,038098	0,101475
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,038098	0,101475

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные отчета о финансовых результатах за предыдущий год были скорректированы:
Балансовая стоимость основных средств по группам, в связи с переносом основных средств из группы в группу.

Скорректированные данные приведены в таблицах 18 и 19

Таблица 18 Бухгалтерский баланс (на 31 декабря 2011 года)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировок**
Здания	11501	1	9 639	1 497	11 136
Машины и оборудование	11503	1	21 730	3 925	25 655

Прочие	11504	1	10 151	-5 422	4729

Таблица 19 Бухгалтерский баланс (на 31 декабря 2012 года)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировок**
Здания	11501	1	6 510	-59	6 451
Машины и оборудование	11503	1	23 519	59	23 578

Откорректирован результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода и совокупный финансовый результат.
Скорректированные данные приведены в таблице 20
яф

Таблица 20. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	**Код строки**	**Номер корректировки**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировок**
Основные средства /прочие	2520	1	713	(713)	-
Незавершенное производство	2500	1	713	(713)	-

5 . Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2013 г. приведен в таблице 21.

Наименование связанной стороны	**Основание признания связанной стороной**
ОАО «Газпром газораспределение»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества
Максимов Юрий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества
Спица Ирина Викторовна	Лицо является членом Совета директоров Общества
Прохорова Ольга Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества
Долгов Дмитрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества
Харченко Вадим Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества

Усова Елена Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества
Мещеряков Андрей Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров Общества
Власов Сергей Михайлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
ОАО «Вологдаоблгаз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

В 2013 году Обществом были совершены следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность:

1. Лицензионный договор о предоставлении права использования программ для ЭВМ на следующих условиях:

– стороны: ОАО «Газпром газораспределение» (Лицензиар) и ОАО «Череповецгаз» (Лицензиат);

– предмет: предоставление неисключительного права на использование программного обеспечения - АС РЦК ГПРГ-ГРО;

– цена: 83 000 (Восемьдесят три тысячи) рублей 04 копейки за весь срок действия договора;

– срок: с 01.10.2013 по 30.09.2014.

2. Договор на оказание консультационных услуг на следующих условиях:

– стороны: ОАО «Газпром газораспределение» (Исполнитель) и ОАО «Череповецгаз» (Заказчик);

– предмет: оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО;

– цена: 41 400 (Сорок одна тысяча четыреста) рублей 00 копеек (с учетом НДС) за весь срок действия договора;

– срок: с 01.10.2013 по 30.09.2014.

Указанные сделки были одобрены решениями Совета директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 12.09.2013 № 2/13).

5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

№	Виды вознаграждений	за 2013 г.	за 2012 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4 338	4 219

(тыс. руб.)

№	Виды вознаграждений	за 2013 г.	за 2012 г.
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда;	3 015	2 827
	- отпускные;	392	248
	- премии;	854	993
	- материальная помощь к отпуску;	68	121
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;		
	- прочие выплаты	9	30
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-

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

Генеральный директор

Заместитель генерального директора – главный инженер

Главный бухгалтер

5.3 События после отчетной даты.

В настоящее время на территории Вологодской области ОАО «Газпром газораспределение» проводит комплекс мероприятий по консолидации функций управления деятельностью всей системы газораспределения региона. С 01.04.2014 г. на территории Вологодской области будет функционировать единая газораспределительная организация – ОАО «Газпром газораспределение». Эксплуатационные подразделения ОАО «Череповецгаз», ОАО «Вологдагаз» и ОАО «Вологдаоблгаз» будут переведены в «ОАО «Газпром газораспределение» филиал в Вологодской области».

Решением Совета директоров ОАО «Череповецгаз» от 25 декабря 2013 года было принято решение о введении нового штатного расписания и сокращения численности до 4 штатных единиц.

5.4 Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде деятельность Общества не прекращалась.

5.5 Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных активов и обязательств, не отраженных на счетах бухгалтерского учета, по состоянию на 31.12.2013 г не существует.

5.6 Информация о рисках.

Операционные риски

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах (включая дела о нарушениях антимонопольного законодательства), возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

17.09.2013 комиссия УФАС по Вологодской области вынесла решение о признании Общества нарушившим п. 1 ч. 1 ст. 10 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции». Обществу выдано предписание о прекращении нарушения антимонопольного законодательства.

16.10.2013 Череповецкий городской суд Вологодской области принял решение об удовлетворении иска прокурора г. Череповца к Обществу о признании действий Общества по установлению тарифа на техническое обслуживание и аварийно-диспетчерское обеспечение внутриквартирного газового оборудования на 2013 год в размере 432 рубля незаконными.

Общество оспорило принятые решения и предписание антимонопольного органа в судебном порядке.

Определением Вологодского областного суда от 27.12.2013 производство по делу об оспаривании решения Череповецкого городского суда Вологодской области приостановлено до вступления в законную силу судебных актов Арбитражного суда Вологодской области, вынесенных по результатам рассмотрения заявлений Общества об оспаривании указанных решения и предписания УФАС по Вологодской области.

Решением Арбитражного суда Вологодской области от 03.03.2014 требования Общества удовлетворены, решение антимонопольного органа признано незаконным, а предписание - недействительным.

В 2013 году Обществом было направлено в Арбитражный суд Вологодской области 21 исковое заявление в защиту прав и интересов Общества. При этом по 20 делам требования Общества удовлетворены судом в полном объеме, рассмотрение 1 дела (по иску к ЗАО «Металлург-4») в 2013 году не было завершено.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Генеральный директор **С.М. Власов**

Главный бухгалтер **О.А. Сучкова**

17 марта 2014г.