АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Газпром газораспределение Иваново»

за 2014 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудит-новые технологии»
Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург,
проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.
Тел./факс: (495) 988-9561
www.audit-nt.ru info@msk.audit-nt.ru

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Иваново»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иваново 05 июля 2001 г. за №7525. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Иваново 16 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700530611.

Место нахождения:

Российская Федерация, 153020, г. Иваново, ул. Окуловой, д. 59.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Газпром газораспределение Иваново» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Газпром газораспределение Иваново» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Газпром газораспределение Иваново», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Газпром газораспределение Иваново» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Е.В. Малышева

«13» апреля 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Иваново"**	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
153020, Ивановская обл, Иваново г, Окуловой ул, дом № 59

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1	Нематериальные активы	1110	-	4	9
	в том числе патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	1111	-	4	9
3.1.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.1.3	Основные средства	1150	1 306 653	1 232 318	1 168 933
	в том числе здания	1151	238 451	239 447	198 657
	сооружения и передаточные устройства	1152	900 867	850 205	840 232
	машины и оборудование	1153	50 497	37 305	27 855
	транспортные средства	1154	57 818	46 490	44 722
	производственный и хозяйственный инвентарь	1155	631	858	592
	земельные участки и объекты природопользования	1156	56 479	55 228	54 716
	другие основные средства	1157	1 910	2 785	2 159
3.1.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.5	Финансовые вложения	1170	63	63	63
	в том числе инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1172	63	63	63
	Отложенные налоговые активы	1180	9 419	6 873	3 714
3.1.6	Прочие внеоборотные активы	1190	29 790	38 160	55 864
	в том числе незавершенное строительство	1191	29 655	37 770	54 268
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1192	135	390	1 596
	Итого по разделу I	**1100**	**1 345 925**	**1 277 418**	**1 228 583**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.7	Запасы	1210	113 521	108 402	99 050
	в том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	106 216	99 529	88 754
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	6 032	6 793	6 097
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1215	1 273	2 080	4 199
3.1.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	398	54	1 949
3.1.9	Дебиторская задолженность	1230	276 704	121 671	103 854
	в том числе дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	922	990	1 057
	в том числе покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	прочие дебиторы	12312	922	990	1 057
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	275 782	120 681	102 797
	в том числе покупатели и заказчики	12321	246 503	108 454	76 311
	авансы выданные	12322	5 875	3 792	14 358
	прочие дебиторы	12323	13 481	8 315	11 697
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12324	9 923	120	431
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.1.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 639	82 320	45 463
	в том числе касса	1251	468	561	423
	расчетные счета	1252	52 866	79 797	42 895
	прочие денежные средства	1253	4 305	1 962	2 145
3.1.11	Прочие оборотные активы	1260	3 637	4 273	2 802
	Итого по разделу II	**1200**	**451 899**	**316 720**	**253 118**
	БАЛАНС	**1600**	**1 797 824**	**1 594 138**	**1 481 701**

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
3.1.12	**ПАССИВ** **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	39	39	39
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	451 078	451 587	452 646
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	10	10	10
	в том числе резервы, образованные в соответсвии с учредительными документами	1361	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	860 379	778 382	652 825
	в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	747 100	647 473	541 203
	нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	113 279	130 909	111 622
	Спец надбавка к тарифу (справочно)	1380	614 951	541 293	462 297
	Итого по разделу III	1300	1 311 506	1 230 018	1 105 520
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 421	10 453	12 837
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
3.1.15	Прочие обязательства	1450	41 325	51 294	74 005
	в том числе поставщики и подрядчики (кроме договоров финансовой аренды)	1451	13 925	14 105	14 285
	поставщики и подрядчики по договорам финансовой аренды	1452	-	-	-
	векселя выданные	1453	27 400	37 189	59 720
	Итого по разделу IV	1400	55 746	61 747	86 842
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13	Заемные средства	1510	-	-	2
	в том числе кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	2
3.1.14	Кредиторская задолженность	1520	262 936	181 886	170 078
	в том числе поставщики и подрядчики	1521	35 624	28 333	36 403
	задолженность перед персоналом организации	1522	12 115	19 875	13 127
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	13 579	12 535	9 236
	задолженность по налогам и сборам	1524	79 182	90 009	71 680
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	1 468	576	457
	авансы полученные	1526	117 183	24 471	30 250
	прочие кредиторы	1527	3 785	6 087	8 925
3.1.16	Доходы будущих периодов	1530	45 946	48 083	50 272
3.1.17	Оценочные обязательства	1540	120 176	72 386	68 921
	в том числе на выплату предстоящих отпусков	1541	21 013	23 800	19 671
	на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	1542	76 628	35 272	49 250
	на выплату квартальной премии	1543	22 535	13 314	-
3.1.15	Прочие обязательства	1550	1 514	18	66
	Итого по разделу V	**1500**	**430 572**	**302 373**	**289 339**
	БАЛАНС	**1700**	**1 797 824**	**1 594 138**	**1 481 701**

Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Иваново" ОАО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ИВАНОВО" ИНН 3730000 Российская Федерация

Генеральный директор — **Мазалов Сергей Владимирович** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — **Ханов Александр Владимирович** (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.

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

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Иваново"**	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
3.2.1	Выручка	2110	1 496 500	1 457 574
	в том числе от спецнадбавки	21101	92 076	98 746
	от транспортировки природного газа	2111	927 574	924 548
	от строительно-монтажных работ	2112	231 162	207 384
	от услуг по обслуживанию ВДГО	2113	172 487	177 982
	от торговой деятельности	2114	76 106	65 182
	от прочих видов деятельности	2115	89 171	82 478
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(1 325 010)	(1 254 670)
	в том числе от спецнадбавки	21201	-	-
	от транспортировки природного газа	2121	(861 496)	(825 028)
	от строительно-монтажных работ	2122	(197 375)	(170 319)
	от услуг по обслуживанию ВДГО	2123	(147 326)	(139 591)
	от торговой деятельности	2124	(60 444)	(52 798)
	от прочих видов деятельности	2125	(58 369)	(66 934)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	171 490	202 904
	в том числе от спецнадбавки	2101	92 076	98 746
	Коммерческие расходы	2210	(3 090)	(2 933)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	168 400	199 971
	в том числе от спецнадбавки	2201	92 076	98 746
	Доходы от участия в других организациях	2310	625	919
	Проценты к получению	2320	3 035	2 195
	Проценты к уплате	2330	(-)	(1 976)
3.2.3	Прочие доходы	2340	27 439	35 092
	в том числе доходы от реализации основных средств	2341	985	738
	доходы от реализации финансовых вложений	2342	-	-
	доходы от реализации объектов незавершенного строительства	2343	-	-
	суммы восстановленных резервов и оценочных обязательств	2344	10 568	4 948
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2345	1 477	2 129
	доходы в виде начисленной амортизации по безвозмездно полученным газопроводам	2346	2 174	2 181
	доходы, связанные с переоценкой основных средств	2347	-	-
	другие доходы	2348	2 446	2 565
	доходы от списания кредиторской задолженности: списание векселей	2349	9 789	22 531
3.2.4	Прочие расходы	2350	(46 024)	(59 576)
	в том числе расходы на оплату труда согласно коллективному договору, страховые взносы	23501	(25 200)	(21 658)
	расходы на тех.инвентаризацию и регистрацию основных средств	23502	(592)	(7 619)
	остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с их реализацией	23503	(116)	(49)
	Балансовая стоимость реализованных объектов незавершенного строительства и расходы на их оценку	23504	(-)	(-)
	расходы на создание резервов	23505	(6 538)	(12 612)
	расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23506	(1 675)	(4 074)
	расходы на спортивно-оздоровительные и социально-культурные мероприятия	23507	(4 058)	(4 086)
	расходы на оплату услуг банка	23508	(2 469)	(2 482)
	расходы, связанные с переоценкой основных средств	23509	(-)	(-)
	расходы на оплату госпошлины	23510	(1 141)	(2 110)
	НДС, не подлежащий возмещению	23511	(488)	(600)
	расходы, связанные с реализацией финансовых вложений	23512	(-)	(-)
	балансовая стоимость списанной дебиторской задолженности, не покрытой резервом	23513	(45)	(3)
	другие расходы	23514	(3 702)	(4 283)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	153 475	176 625
	в том числе от спецнадбавки	2301	92 076	98 746
3.2.5	Текущий налог на прибыль	2410	(36 428)	(49 529)
	в том числе от спецнадбавки	2411	18 418	19 750
3.2.5	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	7 174	8 641
3.2.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 966)	2 405
3.2.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 525	3 159
3.2.6	Прочее	2460	(2 327)	(1 751)
3.2.8	Чистая прибыль (убыток)	2400	113 279	130 909
	в том числе от спецнадбавки	2401	73 658	78 996

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г	За Январь - Декабрь 2013г
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.7	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.2.7	Совокупный финансовый результат периода	2500	113 279	130 909
3.2.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию с учетом спецнадбавки/без учета спецнадбавки	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Мазалов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ханов Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

16 марта 2015 г.

Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Иваново" ОАО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ИВАНОВО" ИНН 3730006498 Российская Федерация г.Иваново

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» г. Санкт-Петербург ОГРН 1037800013603

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Иваново"**	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	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 2012 г.	3100	39	-	452 646	10	652 825	1 105 520
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	131 032	131 032
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	130 909	130 909
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (списание невостребованных дивидендов в связи с истечением срока исковой давности)	3213	X	X	-	X	123	123
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	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	-	-	-	-	(6 534)	(6 534)
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	(6 534)	(6 534)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 059)	-	1 059	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	39	-	451 587	10	778 382	1 230 018
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	113 397	113 397
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	113 279	113 279
переоценка имущества	3312	X	X	-	X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (списание невостребованных дивидендов в связи с истечением срока исковой давности)	3313	X	X	-	X	118	118
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(9)	-	(31 900)	(31 909)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(9)	X	-	(9)
расходы, относящиеся непосредственно	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(31 900)	(31 900)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(500)	-	500	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	39	-	451 078	10	860 379	1 311 506

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 097 066	141 556	(6 411)	1 232 211
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	8 454	(10 647)	-	(2 193)
после корректировок	3500	1 105 520	130 909	(6 411)	1 230 018
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	644 371	141 556	(5 352)	780 575
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	8 454	(10 647)	-	(2 193)
после корректировок	3501	652 825	130 909	(5 352)	778 382
уставный капитал:					
до корректировок	3402	39	-	-	39
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	39	-	-	39
добавочный капитал:					
до корректировок	3403	452 646	-	(1 059)	451 587
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	
исправлением ошибок	3423	-	-	-	
после корректировок	3503	452 646	-	(1 059)	451 587
резервный капитал:					
до корректировок	3404	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	10	-	-	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	1 357 452	1 278 101	1 155 792

Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Иваново"
ОАО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ИВАНОВО"
ИНН 3702000000 Российская Федерация

Генеральный директор — Мазалов Сергей Владимирович (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — Ханов Александр Владимирович (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.

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

Отчет о движении денежных средств

за _____ **20 14 г.**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация *Открытое Акционерное Общество "Газпром газораспределение Иваново"*	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности: распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	42	
Единица измерения: тыс. руб./ ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 529 600	1 560 718
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 468 962	1 419 702
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 184	8 691
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления, в.ч.	4119	57 454	132 325
- возврат налогов и сборов	41191	14 591	45 919
- косвенные налоги	41192	33 443	59 653
- возврат авансов	41193	267	13 092
- прочие поступления	41194	9 153	13 661
Платежи - всего	4120	(1 388 801)	(1 393 151)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(463 737)	(463 844)
в связи с оплатой труда работников	4122	(603 463)	(585 153)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	(1 988)
налога на прибыль организаций	4124	(105 475)	(116 603)
прочие платежи, в т.ч.	4129	(216 126)	(225 563)
- прочие налоги, отчисления в гос. внебюдж. фонды	41291	(185 988)	(182 012)
- прочие платежи	41292	(30 138)	(43 551)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**140 799**	**167 567**

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

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[1]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 610	1 657
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	985	738
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	625	919
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(115 896)	(109 900)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(100 227)	(97 307)
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, в т.ч.	4229	(15 669)	(12 593)
косвенные налоги	42291	(15 669)	(12 593)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(**114 286**)	(**108 243**)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	90 833
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		90 833
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 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[1]
Платежи - всего	4320	(51 250)	(113 357)
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	(29 201)	(5 822)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( )	(90 833)
прочие платежи, в т.ч.	4329	(22 049)	(16 702)
финансовая аренда	43291	(18 686)	(14 154)
косвенные налоги	43292	(3 363)	(2 548)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(**51 250**)	(**22 524**)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(**24 737**)	**36 800**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**82 242**	**45 442**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**57 505**	**82 242**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		-

Генеральный директор _____ Мазалов С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ханов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта 20 15 г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г.[1]	43	(39)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	43	(43)
	5110	за 20 13 г.[2]	43	(34)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	43	(39)
в том числе:	5101	за 20 14 г.[1]	43	(39)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	43	(43)
товарный знак	5111	за 20 13 г.[2]	43	(34)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	43	(39)

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	-	-	-

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	43	-	-
в том числе: *товарный знак*	5131	43	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г.[1]	-		( )	( )	
	5190	за 20 13 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка			
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		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]	2060212	(827894)	152039	(6686)	6392	(77400)	(16)	6	2205549	(898896)
	5210	За 20 13 г.[2]	1897158	(728225)	173849	(10795)	10427	(110096)	-	-	2060212	(827894)
в том числе:	5201	За 20 14 г.[1]	295870	(56423)	6868	(752)	752	(7864)	-	-	301986	(63535)
Здания *(группа основных средств)*	5211	За 20 13 г.[2]	248385	(49728)	47485	-	-	(6695)	-	-	295870	(56423)
Сооружения и передаточные устройства *(группа основных средств)*	5202	За 20 14 г.[1]	1485062	(634857)	91733	(551)	384	(40894)	(16)	6	1576228	(675361)
	5212	За 20 13 г.[2]	1398487	(558255)	89180	(2605)	2246	(78848)	-	-	1485062	(634857)
Машины и оборудование *(группа основных средств)*	5203	За 20 14 г.[1]	84507	(47202)	23023	(1388)	1273	(9716)	-	-	106142	(55645)
	5213	За 20 13 г.[2]	69185	(41330)	17095	(1773)	1767	(7639)	-	-	84507	(47202)
Транспортные средства *(группа основных средств)*	5204	За 20 14 г.[1]	125753	(79263)	29113	(3988)	3976	(17773)	-	-	150878	(93060)
	5214	За 20 13 г.[2]	114738	(70016)	17413	(6398)	6395	(15642)	-	-	125753	(79263)
Производственный и хозяйственный инвентарь *(группа основных средств)*	5205	За 20 14 г.[1]	4932	(4074)	51	(7)	7	(278)	-	-	4976	(4345)
	5215	За 20 13 г.[2]	4429	(3837)	503	-	-	(237)	-	-	4932	(4074)
Земельные участки и объекты природопользования *(группа основных средств)*	5206	За 20 14 г.[1]	55228	-	1251	-	-	-	-	-	56479	-
	5216	За 20 13 г.[2]	54716	-	512	-	-	-	-	-	55228	-
Другие виды основных средств *(группа основных средств)*	5207	За 20 14 г.[1]	8860	(6075)	-	(-)	-	(875)	-	-	8860	(6950)
	5217	За 20 13 г.[2]	7218	(5059)	1661	(19)	19	(1035)	-	-	8860	(6075)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	За 20 13 г.[1]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 20 12 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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]	37725	141516	(10)	(152039)	27192
	5250	за 20 13 г.[2]	54268	158788	(1482)	(173849)	37725
в том числе: За счет специальной надбавки, всего *(группа объектов)*	5241	за 20 14 г.[1]	30892	86539	(10)	(97938)	19483
	5251	за 20 13 г.[2]	32416	88722	(1169)	(89077)	30892
в том числе: приобретение земельных участков *(группа объектов)*	52411	за 20 14 г.[1]	-	-	-	-	-
	52511	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
строительство объектов основных средств *(группа объектов)*	52412	за 20 14 г.[1]	19304	49683	-	(59280)	9707
	52512	за 20 13 г.[2]	25837	61147	-	(67680)	19304
в том числе: здания *(группа объектов)*	524121	за 20 14 г.[1]	-	-	-	-	-
	525121	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.) *(группа объектов)*	524122	за 20 14 г.[1]	19304	43511	-	(53108)	9707
	525122	за 20 13 г.[2]	25837	61147	-	(67680)	19304
прочее *(группа объектов)*	524123	за 20 14 г.[1]	-	6172	-	(6172)	-
	525123	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
модернизация (реконструкция) объектов основных средств *(группа объектов)*	52413	за 20 14 г.[1]	11532	26976	(10)	(28722)	9776
	52513	за 20 13 г.[2]	6539	25137	(1169)	(18975)	11532
в том числе: здания	524131	за 20 14 г.[1]	-	339	-	(339)	-
	525131	за 20 13 г.[2]					

(группа объектов)			-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	524132	за 20 14 г.[1]	11532	26637	(10)	(28383)	9776
(группа объектов)	525132	за 20 13 г.[2]	6539	25137	(1169)	(18975)	11532
прочее	524133	за 20 14 г.[1]	-	-	-	-	-
(группа объектов)	525133	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
приобретение объектов основных средств	52414	за 20 14 г.[1]	-	-	-	-	-
(группа объектов)	52514	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52415	за 20 14 г.[1]	56	9880	-	(9936)	-
(группа объектов)	52515	за 20 13 г.[2]	40	2438	-	(2422)	56
в т.ч. оборудование к установке по строительству объектов основных средств	524151	за 20 14 г.[1]	56	6785	-	(6841)	-
(группа объектов)	525151	за 20 13 г.[2]	40	572	-	(556)	56
в т.ч. оборудование к установке по модернизации (реконструкции) объектов основных средств	524152	за 20 14 г.[1]	-	3095	-	(3095)	-
(группа объектов)	525152	за 20 13 г.[2]	-	1866	-	(1866)	-
За счет собственных средств, всего	5242	за 20 14 г.[1]	6833	54929	-	(54053)	7709
(группа объектов)	5252	за 20 13 г.[2]	21852	70066	(313)	(84772)	6833
в том числе: приобретение земельных участков	52421	за 20 14 г.[1]	15	1236	-	(1251)	-
(группа объектов)	52521	за 20 13 г.[2]	-	527	-	(512)	15
строительство объектов основных средств	52422	за 20 14 г.[1]	4881	11928	-	(11880)	4929
(группа объектов)	52522	за 20 13 г.[2]	19740	40938	-	(55797)	4881
в том числе: здания	524221	за 20 14 г.[1]	4881	5092	-	(5044)	4929
(группа объектов)	525221	за 20 13 г.[2]	19685	29825	-	(44629)	4881

сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	524222	за 20 14 г.[1]	-	248	-	(248)	-
(группа объектов)	525222	за 20 13 г.[2]	55	40	-	(95)	-
прочее	524223	за 20 14 г.[1]	-	6588	-	(6588)	-
(группа объектов)	525223	за 20 13 г.[2]	-	11073	-	(11073)	-
модернизация (реконструкция) объектов основных средств	52423	за 20 14 г.[1]	1883	1663	-	(1613)	1933
(группа объектов)	52523	за 20 13 г.[2]	2058	3132	(313)	(2994)	1883
в том числе: здания	524231	за 20 14 г.[1]	1883	1535	-	(1485)	1933
(группа объектов)	525231	за 20 13 г.[2]	2058	2994	(313)	(2856)	1883
сооружения и передаточные устройства (газопроводы, ГРП и т.д.)	524232	за 20 14 г.[1]	-	-	-	-	-
(группа объектов)	525232	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
прочее	524233	за 20 14 г.[1]	-	128	-	(128)	-
(группа объектов)	525233	за 20 13 г.[2]	-	138	-	(138)	-
приобретение объектов основных средств	52424	за 20 14 г.[1]	-	38563	-	(38563)	-
(группа объектов)	52524	за 20 13 г.[2]	-	25469	-	(25469)	-
оборудование к установке	52425	за 20 14 г.[1]	54	1539	-	(746)	847
(группа объектов)	52525	за 20 13 г.[2]	54	-	-	-	54
в т.ч. оборудование к установке по строительству объектов основных средств	524251	за 20 14 г.[1]	54	1539	-	(746)	847
(группа объектов)	525251	за 20 13 г.[2]	54	-	-	-	54
в т.ч. оборудование к установке по модернизации (реконструкции) объектов основных средств	524252	за 20 14 г.[1]	-	-	-	-	-
(группа объектов)	525252	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
За счет бюджетных средств, всего	5243	за 20 14 г.[1]					

			-	48	-	(48)	-
(группа объектов)	5253	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-
приобретение объектов основных средств	52431	за 20 14 г.[1]	-	48	-	(48)	-
(группа объектов)	52531	за 20 13 г.[2]	-	-	-	-	-

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	33430	23835
в том числе: Экскаватор-погрузчик 710J НВ 8194	52601	128	
Газопровод высокого, среднего и низкого давления, п. Лежнево, РМПО ЖКХ	52602	272	1024
Газопровод г. Тейково, Верхне-Фабричный двор	52603	485	35
Газопровод г. Вичуга, ул. Черняховского, Шкирятова, Народная, Санаторная, 3-я Библиотечная, Ватутина, кооператив "Надежда"	52604	186	749
Газификация жилых домов кооператива "Искра-1" Вичугский р-н, Старая Вичуга, ул Свердлова, ул. 1 Мая, ул. Нагорная	52605	293	
Газификация жилых домов кооператива "Юг" и "Юг-2" Вичугский р-н, Вичуга г, ул. Стачечная, ул. Родниковская, ул. Осмининская, ул. Залужная, ул. Кустарная, ул.	52606	154	
Газопровод низкого давления для газификации жилого дома № 3 по Волжскому бульвару, Кинешемский район, г. Кинешма	52607	304	

Газопровод низкого давления для газификации жилых домов № 40,42 по ул.Правды, Кинешемский район, г. Кинешма	52608	388	
Газопровод Вичугский район, п.Каменка, ул.Чапаева, 25-е Октября	52609	94	
Газопровод - центр Вичугский район, г. Вичуга, ул. Б.Хмельницкого, ул. 50лет Октября, ул. Маевка и др.	52610	145	
Газопровод по переулку Чкалова к ГРП №3, Вичугский район, п. Каменка	52611	234	
Газопровод по ул. Николаева 16 -ти квартирный дом, Вичугский район, п. Каменка, д.1	52612	458	
Газопровод высокого и среднего давления, Комсомольский район, п.Писцово	52613	206	296
Газопровод по ул.1-я Полевая д.25-29, ул.2-я Полевая д.15-21, Вичугский район, п. Каменка	52614	554	
Газопровод по ул. 40 лет Октября, ул. Мухина, Вичугский район, г. Вичуга	52615	95	
Газопровод по ул.Ленинградская, Вичугский район, г. Вичуга	52616	100	
Газопровод по ул. Абрамовой, Вичугский район, г. Вичуга	52617	92	
Газопровод Вичугский район, г. Вичуга, ул. Покровского дом. №3б, 70-ти квартирный дом	52618	268	
Подземный газопровод Лежневский район, п. Новые Горки, АО "Горки-текстиль"	52619	299	101
Газопровод Вичугский район, г. Вичуга, ул. Виноградовых, дом № 1	52620	164	
Газопровод Вичугский район, г. Вичуга, ул.Виноградовых, Пятницкий пер., Парковая, 3-я Тезинская	52621	304	

Газопровод Вичугский район, г. Вичуга, ул. Володарского, дом № 30в	52622	100	
Газопровод Вичугский район, г. Вичуга, ул. Советская, дом № 30 (90 - квартирный дом)	52623	241	
Газопровод низкого давления Кинешемский район, г. Наволоки, ул. Карла Маркса, д.12, 14	52624	288	
Газопровод низкого давления АО "Красная Ветка" г. Кинешма, ул.Боборыкина 25	52625	367	
Газопровод низкого давления АО "ПОЛИКОР"г.Кинешма, ул.Красный Металлист, д. 33	52626	389	
Газопровод низкого давления АО "Электроконтакт", г.Кинешма, ул.Вичугская, д. 47	52627	438	
Газоровод низкого давления Артамонова Т.М., г.Кинешма, ул.Менделеева, д. 36	52628	262	
Газопровод низкого давления г. Кинешма, ул. Боборыкина, д.29	52629	521	
Газопровод низкого давления Кинешемский район, д. Луговое к дому 7 и 9	52630	351	
Газопровод низкого давления Кинешемский район, г. Наволоки, кооператив "Искорка"	52631	226	
Газопровод низкого давления МУП ЖКХ г. Наволоки, ул. Советская, д. 10	52632	72	
Газопровод низкого давления МУП ЖКХ г.Наволоки, ул. Ульянова 1,3,5,7,8,11,9	52633	623	
Газопровод низкого давления МУП ЖКХ г.Наволоки ул.Юбилейная 20	52634	313	
Газопровод низкого давления Кинешемский район, с. Первомайский, Хлебная база №14	52635	260	

Газопровод низкого давления Кинешемский район, г. Кинешма, ул. им. Пархоменко, дом № 23	52636	178	
Газопровод среднего давления Кинешемский район, д. Кутуниха	52637	136	
Газоровод среднего давления г.Кинешма, ул. Луховская, ул. Дачная, ул. Вичугская	52638	386	
Здание служб СПГ, ВДГО, транспортного участка и АДС Вичугский р-н, Вичуга г., Ленинградская ул., дом № 18а	52639	19	
Катодная станция г.Кинешма, ул. Парковая, д. 28	52640	153	
Катодная станция г.Кинешма, ул. Нахимова, д. 21	52641	87	
Катодная станция г.Кинешма, ул. Юрьевецкая	52642	157	
Катодная станция АООТ "ТОМНА" г. Кинешма, ул. Можайского, д. 10	52643	130	
Катодная станция Кинешемский район, д.Новинки	52644	128	
Газопровод среднего и низкого давления г.Тейково ул.Шестагинская	52645	489	324
Катодная станция ЗАО "Успех" г.Кинешма, ул.Матросова, ул. Спортивная	52646	128	
Шкафной газорегуляторный пункт №23 кооператив "Сокольники2" Кинешемский район, Кинешма г., Вязниковская ул.	52647	127	
ШРП Вичугский район, Вичуга г., Халтуринская 1-я ул.	52648	215	
Газопровод Родниковский район, д. Алешково	52649	173	

Газопровод Родниковский район, д. Выползово	52650	147	
Газопровод от ГРС г.Родники, ул. Московская, ул. Майская, ул. Новая, ул. Социалистическая (Литер Г1)	52651	214	
Газопровод г.Родники, ул. Рябикова до ГРП №2 (Литер Г2)	52652	185	
Газопровод низкого давления товарищество "Родник" г.Приволжск ул.Дзержинского, Маяковского, Куйбышева, Шагова, Кирова	52653	452	
Газопровод низкого давления г.Фурманов, ул. Возрождения, дом № 19	52654	179	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул. Жуковского, дом № 19, 21	52655	920	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул. Жуковского, дом № 20	52656	375	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул. Жуковского, дом № 22	52657	409	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул.Попова, д. №3-28	52658	768	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул. Социалистическая, дом № 21	52659	455	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул. Тимирязева, дом № 5	52660	727	
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул.Тимирязева, 6/2	52661	91	255
Газопровод низкого давления г.Фурманов, ул.Хлебникова, 18, ул. Крестьянская,3,5а	52662	1261	
Газопровод низкого и среднего давления с ГРП СХПК "Коммунар" Фурмановский район, д. Панино	52663	308	

Газопровод низкого и среднего давления с ШРП ЖБТ "Огонек-2" (ГРПШ №25) г.Фурманов,ул.Шевченко,Ульяновская,Покромитовская,Автодора,пер.Луговой,пос.	52664	112	
Газопровод низкого и среднего давления с ШРП ЖБТ "Шатрово" г.Фурманов, ул.Чернышова	52665	102	
Газопровод среднего давления г.Приволжск ГРС -задвижка №13 д.Борисково	52666	771	
Газопровод среднего давления Ив.ТД"Ресурс МРГ" г. Фурманов, ул. Дачная, ул. Островского	52667	115	
Газопровод среднего давления Приволжский р-н, д. Борисково	52668	338	
Газопровод среднего давления с ШРП ЧП Моторова г. Фурманов, ул. Октябрьская, дом № 32	52669	212	
Газопровод среднего и низкого давления "Дружба" г.Приволжск, ул. М.Хуторская,1-я М.Хуторская,Ворошилова,ул.Восточная, пер. Островского	52670	156	
Здание АБК г. Фурманов, ул. Дачная, д. №37	52671	52	1241
Газопровод г. Родники, ул.Лермонтова, Колхозная,Чапаева,Некрасова,Ленина,Луначарского,Революции Кооператив	52672	27	
Производственная база Приволжский р-н, Приволжск г, Волгореченская ул, дом № 8	52673	339	
Автогараж на 3 автомашины Южский р-н, г. Южа, ул. Черняховского, дом № 19а	52674	843	
Газопровод высокого давленния - 13-Магистральный газопровод к котельной ф-ки "Солидарность" п.Савино	52675	200	
Газопровод низкого давления-202- г.Шуя, 1-я очередь	52676	138	
Газопровод низкого давления-208 -Газопровод по ул.Свердлова,Ленина,Зеленая	52677	95	

Газопровод низкого давления - 209-Газопровод по ул.Свердлова к ГРП-№18	52678	389	
Газопровод низкого давления -273- Газопровод г.Шуя, ул. Свердлова, Вихрева, Песочная	52679	212	
Газопровод г.Кохма, п.Железнодорожный, п/я 2065	52680	6870	
Газопровод г.Кохма	52681	374	243
Газопровод д. Богданиха, совхоз "Ивановский"	52682	116	40
Газопровод п. Лежнево ул.Свердлова	52683	222	313
Подземный газопровод Ивановский р-н, п.Новоталицы, совхоз "Тепличный "	52684	68	837
Газопровод г.Кохма ул. 8 Марта и ул. Шеевых	52685	179	
Газопровод г.Кохма ул.Кочетовой ул.Владимирская	52686	359	
Газопровод низкого давления п. Лежнево ул. Октябрьская, Луначарского	52687	182	
Газопровод п. Лежнево от кол. Колхозник	52688	155	
ГРП №9Л в д.Сабиново Лежневского район	52689	47	
Подземный газопровод КИЗ БЕЛЯНИЦЫ	52690	235	
Подземный газопровод Ивановский район д.Афанасово от АО ИСМА и ГРП	52691	186	

Подземный газопровод Ивановский р-н п. Коляново	52692	173	
Газопровод низкого давления-320-Газопровод по ул.Свердлова,34 к 167 квартирному дому фабрики "Шуйский пролетарий"	52693	220	
Газопровод среднего давления-51- г.Шуя,1-я очередь	52694	154	
Газопровод среднего давления-94- Газификация жилых домов по ул.Ново-Бильдюхинской,Фабричной	52695	212	
Здание мастерской Южский р-н, Южа г, Черняховского ул, дом № 19-а	52696	782	
Газопровод среднего и низкого давления, Комсомольский р-н, д.Юрцино от СПК "Победа"	52697	135	
Газопровод среднего и низкого давления п.Писцово ул.Советская от кооператива граждан	52698	201	
Подземный газопровод Ивановский район, п. Чернореченский, УЧХОЗ ИСХИ	52699		125
Автомашина УАЗ 390995-330 YIN XTT390995C0450301 №921РР37	526100		39
Автомобиль 287194 Аварийная газовая служба на базе ГАЗ-27527 № О 900 АВ	526101		20
Административное здание (здание конторы) г. Кинешма, ул. Третьяковская, 48	526102		220
Газопровод п. Старая Вичуга, ул. Северная	526103		64
Газопровод низкого давления АО "Красная Ветка" г. Кинешма, ул.Боборыкина 23	526104		287
Газопровод г. Вичуга, ул. Наримановская, Андронникова, Балмашевского, Урожайная, Красная, Загородная, кооператив "Факел-2"	526105		130

Газопровод Вичугский р-н, п. Новописцово, ул. Аптечная	526106		133
Газопровод г. Вичуга, ул.Б.Хмельницкого, д.1	526107		89
Газопровод г. Вичуга, ул.Достоевского, Малая, Ульяновская	526108		224
Газопровод Вичугский р-н, п. Новописцово, ул.Парковая, Лесная	526109		90
Газопровод Вичугский р-н, д. Кирикино, совхоз "Вичугский"	526110		134
Газопровод г. Вичуга, ул. Глуховская,Бисирихинская, Курского, Менжинского, Баранова	526111		74
Газопровод г. Вичуга, ул.Большая Пролетарская	526112		89
Газопровод низкого давления, г. Кинешма, ул.Макарова 56, АООТ "ТОМНА"	526113		24
Газопровод низкого давления г. Кинешма, ул.Бойцова 3,5,7, АО "Красная Ветка"	526114		282
Газопровод низкого давления ЖСК"Контакт" г. Кинешма, ул.Бекренева д. 1	526115		313
Газопровод низкого давления ЗАО "Успех" г. Кинешма, ул. Окружная	526116		216
Газопровод низкого давления МУП ЖКХ г.Наволоки пер.Спортивный 3	526117		66
Газопровод низкого давления МУП ЖКХ г.Наволоки ул.Юбилейная 12	526118		320
Газопрровод низкого давления, г. Кинешма, ул.Горохова 4	526119		177

Газопровод низкого давления г. Кинешма, ул.Щорса от газораспределительного пункта до №9 и №11	526120		1360
Газопровод низкого давления г. Наволоки, ул.Энгельса 31,33,35, ул.Ульянова 28,30,32	526121		553
Катодная станция Кинешемский р-н, пос. Лесное	526122		112
Катодная станция г. Кинешма, ул. Гагарина	526123		75
Катодная станция г.Кинешма, ул. Попова	526124		79
Катодная станция г. Кинешма, ул. Бакарихинская д. 47	526125		82
Катодная станция г. Кинешма, ул. Лумумбы	526126		76
Катодная станция АО "Кинешма Текстиль" г. Кинешма, пер.Баумана д.8	526127		75
Катодная станция КС-184, Вичугский р-н, д. Семигорье	526128		129
Катодная станция КС-415, г. Вичуга, ул. Тверская, д. №13/2	526129		90
Катодная станция г. Наволоки, пер.Спортивный	526130		76
Катодная станция г. Кинешма, ул. 2-я Львовская, хлебокомбинат	526131		84
Газопровод низкого давления Гаврилово-Посадский р-н, с. Шекшово (льготируемый)	526132		119
Газопровод г. Тейково, ул. 7-я Первомайская, Б. Хмельницкого, хлебокомбинат	526133		276

Газораспределительный пункт №1 г. Тейково, п. Грозилово	526134		61
Административное здание г. Родники, ул. Маяковского, д.№4	526135		101
Газопровод низкого давления г. Фурманов, ул. Возрождения, д. №20	526136		691
Газопровод низкого давления, г. Фурманов, ул.Социалистическая, 17	526137		326
Газопровод г. Вичуга, ул.Чехова, Кропоткина, Ленинградская	526138		129
Газопровод низкого и среднего давления с шкафным распределительным пунктом, ЖБТ "Кирилловка", г. Фурманов, ул. Братства, Станционная,	526139		132
Газопровод низкого и среднего давления с шкафным распределительным пунктом, ЖБТ "Медведково", Фурмановский р-н, д. Медведково	526140		100
Газопровод низкого и среднего давления с шкафным распределительным пунктом, ЖБТ "Надежда-4", г. Фурманов, ул. Ленинградская, Профсоюзная,	526141		126
Газопровод низкого и среднего давления с газораспределительным пунктом №7 и катодной станцией, г. Фурманов, ул.Социалистическая	526142		121
Газопровод среднего и низкого давления, Приволжский р-н, ГРС - с.Кунестино	526143		515
Газопровод среднего и низкого давления, Приволжский р-н, с.Кунестино - д.Стафилово (инв.№ 55а)	526144		636
Газопровод среднего давления с шкафным распределительным пунктом ЖБТ "ЧП Фокеев С.В.", г. Фурманов, ул. Возрождения, д. 43/1	526145		72
Газопровод среднего давления с шкафным распределительным пунктом г. Фурманов, мкр. Энтузиастов, д.№7, Кожемякина А.А.	526146		74
Газопровод кооператива "Заря" (Литер Г11) г. Родники, ул. Совхозная, Масловская, Островского	526147		369

Газопровод кооператива "Салют" (Литер Г6), г. Родники, ул. Артемовская, Склянского, Киевская	526148		710
ГНД-206- Газопровод г. Шуя, ул.Вихрева	526149		81
ГНД-207- Газопровод г. Шуя, ул.Московская,2-й Московская,Железнодорожная	526150		118
ГНД-214- Газопровод г. Шуя, Красноармейский пер.	526151		397
ГНД-220- Газопровод г. Шуя, ул. 1-я, 2-я, 3-я, 4-я, 5-я, 6-я Лежневская	526152		66
Газораспределительный пункт №1 п.Савино, ул. Фабричная	526153		35
Газораспределительный пункт №3 п.Савино пер. Чапаева	526154		67
Газораспределительный пункт №4 п. Савино, ул. Полевая	526155		69
ГСД-80- Газопровод среднего давления к котельной Палехского РТП, п. Палех, ул. 2-я Западная	526156		161
ГСД-86-Газопровод среднего давления к котельной, п.Палех, ул. 2-я Западная, Больничный пер.	526157		176
Газопровод г. Южа, "Сосновый бор"	526158		599
Газопровод Комсомольский р-н, с. Писцово, ул. Социалистическая ул., 1, Писцовская ткацкая фабрика	526159		245
Газопровод г.Кохма ул. Ивановская, д.19, завод "Строммашина"	526160		1355
Газопровод Ивановский р-н, д. Кочедыково	526161		72

Газопровод среднего и низкого давления МУПП "Кохмабытсервис", г. Кохма, ул. Кочетовой, Октябрьская, 1 Мая	526162		2378
Здание двухэтажное г. Комсомольск, ул. Линейная, д.1	526163		175
Подземный газопровод низкого и высокого давления с газораспределительным пунктом, АОЗТ "РУСЬ №, Ивановский р-н, д. Буньково, д. Тюрюково	526164		134
Подземный газопровод ОАО "ТУИР", Ивановский р-н, п. Михалево	526165		67
Подземный газопровод д.Богородское, ул. Клинцевская,от областной проектно-изыскательской станции	526166		254
Автомобиль 287194 Аварийная газовая служба на базе ГАЗ-27527 № О 919 АВ	526167		19
Газопровод среднего давления Приволжский р-н, ГРС - с.Толпыгино 1 очередь	526168		265
Автомобиль ГАЗ-330232 грузовой с бортовой платформой, VIN:X96330232D2522646, А801АО 37	526169		25
Автомобиль ГАЗ-3009YK VIN Z783009YKD0000024 гос.номер А 077 ВК(Приволжск)	526170		29
Аппарат копировальный CANON iR2520 А3 ЦИФРОВОЙ с автоподатчиком	526171		6
Гараж г. Шуя, Васильевский тракт,91	526172	(212)	1119
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	52700		(525)
в том числе: Газопровод среднего давления г.Приволжск ГРС -задвижка №13 д.Борисково	52701		(525)

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	6 944	2 364	2 417
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	38 787
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 945 927	1 445 859	705 034
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 900	201	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	50 179

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 первона-чальной 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]	63	-	-	(-)	-	-	-	63	-
	5311	за 20 13 г.[2]	63	-	-	(-)	-	-	-	63	-
в том числе: *инвестиции в дочерние общества*	5302	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	5303	за 20 14 г.[1]	63	-	-	(-)	-	-	-	63	-
	5313	за 20 13 г.[2]	63	-	-	(-)	-	-	-	63	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *депозит*	5306	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г.[1]	63	-	-	(-)	-	-	-	63	-
	5310	за 20 13 г.[2]	63	-	-	(-)	-	-	-	63	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	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	-	-	-
Финансовые вложения, лицам (кроме продажи) — всего	-	-	-
Иное использование	-	-	-

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]	108 591	(189)	1 462 381	(1 457 295)	189	(156)	x	113 677	(156)
	5420	за 20 13 г.[2]	99 430	(380)	1 403 639	(1 394 478)	380	(189)	x	108 591	(189)
в том числе:	5401	за 20 14 г.[1]	99 718	(189)	190 561	(125 888)	189	(156)	(58 019)	106 372	(156)
сырье, материалы	5421	за 20 13 г.[2]	89 134	(380)	193 821	(130 871)	380	(189)	(52 366)	99 718	(189)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 14 г.[1]	-	(-)	1 267 809	(1 267 809)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 13 г.[2]	-	(-)	1 205 268	(1 205 268)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция	5403	за 20 14 г.[1]	78	(-)	1 762	(299)	-	-	(1 489)	52	(-)
	5423	за 20 13 г.[2]	13	(-)	724	(357)	-	-	(302)	78	(-)
товары для перепродажи	5404	за 20 14 г.[1]	6 715	(-)	3	(60 246)	-	-	59 508	5 980	(-)
	5424	за 20 13 г.[2]	6 084	(-)	345	(52 382)	-	-	52 668	6 715	(-)
товары отгруженные	5405	за 20 14 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 13 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов менее 12 месяцев	5406	за 20 14 г.[1]	2 080	(-)	2 246	(3 053)	-	-	-	1 273	(-)
	5426	за 20 13 г.[2]	4 199	(-)	3 481	(5 600)	-	-	-	2 080	(-)

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.[3]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	9142
в том числе: *товарно-материальные ценности*	5446	-	-	9142

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	Создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[6]	Восстановление резерва	Списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г.[1]	5501	990	(-)	-	-	(68)	(-)	-	-	(-)	(-)	922	(-)
	за 20 13 г.[2]	5521	1057	(-)	-	-	(67)	(-)	-	-	(-)	(-)	990	(-)
в том числе:	за 20 14 г.[1]	5502	990	(-)	-	-	(68)	(-)	-	-	(-)	(-)	922	(-)
прочие дебиторы	за 20 13 г.[2]	5522	1057	(-)	-	-	(67)	(-)	-	-	(-)	(-)	990	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г.[1]	5510	133104	(12423)	280320	140	(134853)	(45)	8925	3498	-	(6382)	282164	(6382)
	за 20 13 г.[2]	5530	109205	(6408)	131494	95	(109611)	(3)	4484	1924	-	(12423)	133104	(12423)
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 14 г.[1]	5511	120505	(12051)	249403	77	(120189)	(45)	8921	3130	-	(6378)	252881	(6378)
	за 20 13 г.[2]	5531	82293	(5982)	116647	26	(80328)	(3)	4112	1870	-	(12051)	120505	(12051)
авансы выданные	за 20 14 г.[1]	5512	4164	(372)	5855	-	(4508)	(-)	4	368	-	(4)	5879	(4)
	за 20 13 г.[2]	5532	14730	(372)	4235	-	(14801)	(-)	372	-	-	(372)	4164	(372)
прочие дебиторы	за 20 14 г.[1]	5513	8315	(-)	14678	63	(9575)	(-)	-	-	-	(-)	13481	(-)
	за 20 13 г.[2]	5533	11751	(54)	10520	69	(14079)	(-)	-	54	-	(-)	8315	(-)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	за 20 14 г.[1]	5514	120	(-)	10384	-	(581)	(-)	-	-	-	(-)	9923	(-)
	за 20 13 г.[2]	5534	431	(-)	92	-	(403)	(-)	-	-	-	(-)	120	(-)
Итого	за 20 14 г.[1]	5500	134094	(12423)	280320	140	(134921)	(45)	8925	3498	x	(6382)	283086	(6382)
	за 20 13 г.[2]	5520	110262	(6408)	131494	95	(109678)	(3)	4484	1924	x	(12423)	134094	(12423)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	за 20 14 г.[1]	55001	45	(-)	2463	-	(45)	(-)	-	-	x	(-)	2463	(-)
	за 20 13 г.[2]	55201	-	(-)	45	-	(-)	(-)	-	-	x	(-)	45	(-)
в том числе: предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам	за 20 14 г.[1]	550011	45	(-)	2463	-	(45)	(-)	-	-	x	(-)	2463	(-)
	за 20 13 г.[2]	552011	-	(-)	45	-	(-)	(-)	-	-	x	(-)	45	(-)

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	12804	6422	13877	1454	7948	1540
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	5541	12354	5976	13264	1213	6811	775
Авансы выданные	5542	450	446	613	241	1137	765

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

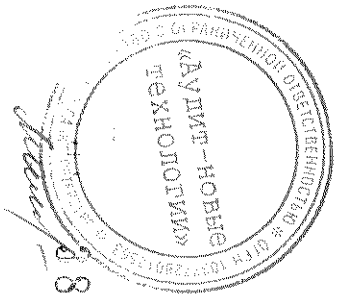
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате	причитающиеся	погашение	списание		
Долгосрочная кредитная задолженность - всего	5551	за 20 14 г.[1]	51 294	-	-	(-)	(9 789)	(180)	41 325
	5571	за 20 13 г.[2]	74 005	-	-	(-)	(22 531)	(180)	51 294
поставщики и подрядчики (кроме договоров финансовой аренды)	5552	за 20 14 г.[1]	14 105	-	-	(-)	(-)	(180)	13 925
	5572	за 20 13 г.[2]	14 285	-	-	(-)	(-)	(180)	14 105
поставщики и подрядчики по договорам финансовой аренды	5553	за 20 14 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 13 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
векселя выданные	5554	за 20 14 г.[1]	37 189	-	-	(-)	(9 789)	-	27 400
	5574	за 20 13 г.[2]	59 720	-	-	(-)	(22 531)	-	37 189
Краткосрочная кредитная задолженность - всего	5560	за 20 14 г.[1]	181 886	254 950	-	(173 310)	(770)	180	262 936
	5580	за 20 13 г.[2]	170 078	178 072	-	(165 830)	(614)	180	181 886
поставщики и подрядчики	5561	за 20 14 г.[1]	28 333	35 065	-	(27 953)	(1)	180	35 624
	5581	за 20 13 г.[2]	36 403	27 318	-	(35 568)	(-)	180	28 333
авансы полученные	5562	за 20 14 г.[1]	24 471	111 307	-	(17 970)	(625)	-	117 183
	5582	за 20 13 г.[2]	30 250	22 801	-	(28 214)	(366)	-	24 471
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 14 г.[1]	19 875	12 115	-	(19 875)	(-)	-	12 115
	5583	за 20 13 г.[2]	13 127	19 875	-	(13 127)	(-)	-	19 875
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 14 г.[1]	90 009	79 182	-	(90 009)	(-)	-	79 182
	5584	за 20 13 г.[2]	71 680	90 009	-	(71 680)	(-)	-	90 009
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5565	за 20 14 г.[1]	12 535	13 579	-	(12 535)	(-)	-	13 579
	5585	за 20 13 г.[2]	9 236	12 535	-	(9 236)	(-)	-	12 535
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5566	за 20 14 г.[1]	576	1126	-	(116)	(118)	-	1 468
	5586	за 20 13 г.[2]	457	330	-	(88)	(123)	-	576
прочие кредиторы	5567	за 20 14 г.[1]	6087	2576	-	(4 852)	(26)	-	3 785
	5587	за 20 13 г.[2]	8925	5204	-	(7 917)	(125)	-	6 087
Итого	5590	за 20 14 г.[1]	233 180	254 950	-	(173 310)	(10 559)	-	304 261
	5570	за 20 13 г.[2]	244 083	178 072	-	(165 830)	(23 145)	-	233 180

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	1 658	741	662
в том числе: *дивиденды*	5591	1 468	576	457
вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии по решению общего собрания акционеров	5592	190	165	205

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.[1]	За 20 13 г.[2]
Материальные затраты	5610	183 182	169 519
в том числе фактическая себестоимость приобретенных	5615	60 265	52 401
Расходы на оплату труда	5620	578 430	545 162
Отчисления на социальные нужды	5630	171 680	160 810
Амортизация	5640	75 533	108 369
Прочие затраты	5650	319 249	273 809
Итого по элементам	5660	1 328 074	1 257 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	26	(66)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 328 100	1 257 603

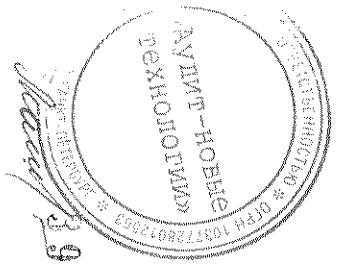


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	**5700**	72386	147606	(98362)	(1454)	120176
в том числе: *на выплату вознаграждения по итогам работы за год*	5701	35272	76766	(35410)	(-)	76628
на выплату предстоящих отпусков	5702	23800	48305	(49638)	(1454)	21013
на выплату квартальных премий	5703	13314	22535	(13314)	(-)	22535

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	-	70	-
Выданные - всего	5810	431	671	61777
в том числе: *товарно-материальные ценности*	5811	-	-	8091
основные средства	5812	-	-	53182
денежные средства	5813	431	671	504



9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 14 г.[1]		За 20 13 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего	277		-	
в том числе: на текущие расходы	229		-	
на вложения во внеоборотные активы	48		-	
Бюджетные кредиты — всего	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
20 14 г.[1]	-	-	-	-
20 13 г.[2]	-	-	-	-

Генеральный директор **Мазалов С.В**

Главный бухгалтер **Ханов А.В.**

16 марта 2015г.

ОАО «Газпром газораспределение Иваново»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2014 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

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

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Иваново».

Государственная регистрация: зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иваново «05» июля 2001г. за №7525.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС России по г.Иваново «16» августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700530611.

Юридический адрес: 153020, г. Иваново, ул. Окуловой, д.59

Почтовый адрес: тот же.

Уставный капитал Общества составляет 39 036 руб. и разделен на 310 590 штук обыкновенных именных акций и 79 770 привилегированных именных бездокументарных акций номиналом 0,1 руб. каждая. Состав основных акционеров Общества приведен в таблице 1. Даная информация об акционерах подтверждена выпиской реестродержателя филиала ЗАО «СР-ДРАГа» в г. Иваново по состоянию на 31.12.2014 г.

Таблица 1. Основные акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля участия лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций, %
1	ОАО «Газпром газораспределение»	43,1271	51,7074
2	ОАО «Газпром»	25,4995	32,0487
3	Ивановская область в лице Департамента управления имуществом Ивановской области	11,3792	14,3018

Аудитор Общества:

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

Юридический адрес: 192029, Россия, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 86, корпус К, офис 333.

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

Тел./факс: (495) 988-95-61/988-95-62.

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

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- транспортировка газа непосредственно его потребителям на территории Ивановской области;
- проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона, разработка прогнозов потребления газа на территории области;
- организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа;
- организация работы технических центров в целях обеспечения проектирования, монтажа и последующего технического обслуживания систем поквартирного отопления;
- строительство распределительных газовых сетей с целью привлечения потенциальных потребителей (в первую очередь населения и коммунальных бытовых объектов);
- обеспечение связанности объектов газового хозяйства.

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

- саморегулируемая организация «Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование», № СРО-П-082-14122009, свидетельство от 18.10.2013г. № ГПС-06-053;
- саморегулируемая организация «Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство», № СРО-С-048-12102009, свидетельство от 25.10.2013г. № ГСС-06-014-30072009;
- лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №ВХ-16-024727 от 11.11.2013г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период без учета совместителей и договорников за 2014 год составила 1705 человек, за 2013 год – 1709 человек за 2012 год - 1701 человек.

1.2. Филиалы Общества

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в составе Общества находится шесть филиалов:

- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Иванове;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в Ивановском районе;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Кинешме;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Тейкове;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Фурманове;
- филиал ОАО "Газпром газораспределение Иваново" в г.Шуе.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Мазалов Сергей Владимирович.

Составы Совета Директоров Общества, действующие в 2014 году, приведены в таблице 2.

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
С 01.01.2014-18.06.2014г.		
Катаева Елена Георгиевна (председатель)	ОАО "Газпром газораспределение"	ЗГД по связям с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник УРГВ
Илясова Наталия Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе
Чемерис Валерий Анатольевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник группы по работе с ГРО ЦФО
Власенко Вероника Владимировна	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник планово - экономического управления
Любимов Олег Иванович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник технического управления
Фомин Александр Германович	Правительство Ивановской области	вице-губернатор Ивановской области, руководитель Комплекса развития инфраструктуры Ивановской области
С 19.06.2014-24.08.2014 г.		
Катаева Елена Георгиевна (председатель)	ОАО "Газпром газораспределение"	ЗГД по связям с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник УРГВ
Илясова Наталия Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе
Чемерис Валерий Анатольевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник группы по работе с ГРО ЦФО
Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования
Любимов Олег Иванович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник технического управления
Фомин Александр Германович	Правительство Ивановской области	вице-губернатор Ивановской области, руководитель Комплекса развития инфраструктуры Ивановской области
С 25.08.2014-31.12.2014 г.		
Секарина Елена Александровна (председатель)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Наталья Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист группы по работе с ДЗО ЦФО и ПФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Илясова Наталья Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию

		Управления бюджетирования и ценообразования
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО ЦФО и ПФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист Группы по работе с ДЗО ЦФО и ПФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования
Рощин Сергей Юрьевич	Департамент строительства и архитектуры Ивановской области	Начальник

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 3.

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Якушин Андрей Евгеньевич	ОАО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Начальник отдела расчетов с бюджетами
Тришин Дмитрий Викторович	информация отсутствует	информация отсутствует
Алехина Ирина Борисовна	ОАО "Газпром газораспределение Иваново"	Заместитель главного бухгалтера

«Аудит-новые технологии»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2013г. № 507/2 (с учетом изменений и дополнений, внесенных приказами №160, 255, 323 от 30.04.2014, 01.08.2014, 01.10.2014 соответственно), 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 в редакции от 24.12.2010г., Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в редакции от 04.12.2012г., и других нормативных правовых актов.

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

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

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

Общество отражает в бухгалтерской 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.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период с 1 октября по 31 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- созданных резервов и оценочных обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств - один раз в три года в период с 1 октября по 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- внезапные инвентаризации кассы, основных средств, материально-производственных запасов проводятся по решению руководителя;
- расчетов с филиалами – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- а также в случаях:

«Аудит-новые технологии»

- передачи имущества в аренду;
- смены материально-ответственного лица;
- установления фактов хищения и порчи имущества;
- ликвидации (реорганизации) филиала или Общества;
- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Товарный знак	113

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, отвечающие условиям, установленным нормативными актами по регулированию бухгалтерского учета: ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 г. №186н).

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в фактические расходы на приобретение, создание нематериальных активов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации об основных средствах Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Инвентарным объектом (единицей учета) основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта

нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

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, транспортные средства и специальная техника.

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 функциональных служб.

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

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

Амортизация в отчетном периоде не начислялась по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам основных средств, не списанным с баланса.

Объекты капитального строительства переводятся в состав основных средств после подписания акта законченного строительством объекта. Для объектов недвижимости перевод в состав основных средств не связывается с подачей документов на государственную регистрацию права собственности.

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.

Необходимость проведения переоценки стоимости основных средств определяется учетной политикой. Дата последней переоценки - 31.12.2012 года.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	От 12 до 24 месяцев	24 месяца
2	От 25 до 36 месяцев	25 месяцев
3	От 37 до 60 месяцев	37 месяцев
4	От 61 до 84 месяцев	61 месяц
5	От 85 до 120 месяцев	120 месяцев
6	От 121 до 180 месяцев	121 месяц
7	От 181 до 240 месяцев	240 месяцев

8	От 241 до 300 месяцев	300 месяцев
10	Свыше 360 месяцев	480 месяцев

2.6. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.04.2012 N 55н).

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Кроме того, в составе финансовых вложений учитываются также вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение. При этом состав фактических затрат на приобретение данных активов определяется в соответствии с разделом II ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

При приобретении долговых ценных бумаг (по которым не определяется текущая рыночная стоимость) по стоимости отличной от номинальной, Общество не осуществляет доведение покупной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной в течение срока их обращения.

Выбытие ценных бумаг отражается по себестоимости каждой единицы. Оценка происходит единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Прибыль (убыток) от реализации и прочего выбытия ценных бумаг определяется Обществом как разница между ценой реализации и ценой приобретения с учетом оплаты услуг по их приобретению, оценке и реализации.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н).

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются следующие активы:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг, а также используемые для управленческих нужд организации в разрезе соответствующих субсчетов;
- активы, стоимостью не более 40000 руб., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные подпунктами а, в, г пункта 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и предназначенные для использования не свыше 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для осуществления учета и контроля движения данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

«Аудит-новые технологии» 49

В составе материалов на отдельном субсчете учитываются средства труда: инвентарь и инструмент. Для осуществления учета и контроля движения данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов учитывается спецодежда до момента передачи в эксплуатацию. При отпуске спецодежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно списывается на расходы по текущей деятельности. Для осуществления учета и контроля движения данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов учитываются материалы, переданные подрядчику для выполнения строительных либо ремонтных работ. Документальное оформление передачи материалов осуществляется посредством накладной во форме М-15, при наличии у представителя подрядчика доверенности. Списание давальческих материалов осуществляется на основании отчета об использованных материалах либо акта о приемке выполненных работ по форме КС-2 (раздел возвратные материалы). Если материал не был использован подрядчиком либо использован не в полном объеме, то возврат оформляется посредством накладной по форме формы М-15.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, определяемой в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости путем определения фактической стоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о расходах Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.04.2012 N 55н).

Общество обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство по следующим видам деятельности:

- услуги по транспортировке природного газа по трубопроводам;
- выдача дополнительных технических условий и проектные работы;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- техническое обслуживание и ремонт сетей;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования (далее по тексту - ВДГО);
- реализация газового оборудования и сопутствующих товаров;
- реализация коммерческого баллонного газа;
- эксплуатация магистральных газопроводов и газораспределительных станций (далее по тексту - ГРС);
- организация и проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий;
- сдача активов в аренду;
- другие виды деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

«Аудит-новые технологии»

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов. Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

К расходам будущих периодов относятся права на использование НМА, при оплате за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

2.10. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Основанием для расчета размера создаваемого резерва служат остатки сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

Резерв создается в Управлении Общества по итогам отчетного периода по дебету бухгалтерского счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Неиспользованный остаток резерва по результатам инвентаризации на конец года включается в состав прочих доходов.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются:

- инвентаризационные ведомости (форма № ИНВ-17);
- сводная ведомость расчета резерва по сомнительным долгам;
- приказ руководителя, утверждающий список дебиторов, по которым создается резерв сомнительных долгов.

В случае несоблюдения одного из вышеуказанных условий резерв по сомнительным долгам не создается.

2.11. Капитал

В Обществе образован резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом Общества.

На счете 83 «Добавочный капитал» Общество учитывает исключительно прирост стоимости основных средств по результатам их переоценок.

2.12. Учет кредитов и займов

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.04.2012 N 55н).

«Аудит-новые технологии»
51

Общество ежеквартально осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную при наступлении срока платежа до 12 месяцев.

Аналитический учет краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов ведется отдельно по кредитам и займам, по основной сумме долга и процентам, а также в разрезе кредитных организаций либо заимодавцев, предоставившим их, и договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива. При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.13. Формирование оценочных обязательств

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества оценочных обязательств определяется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.04.2012 г. N 55н).

Общество ежемесячно в течение года создает оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство формируется по всем видам отпусков за исключением учебных. Оценочное обязательство рассчитывается с учетом обязательных взносов на социальное страхование и обеспечение, в том числе с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и дополнительных взносов на страховую часть пенсии работников, занятых на работах с тяжелыми условиями труда. Размер оценочного обязательства конкретного сотрудника рассчитывается как произведение заработанных неиспользованных дней отпуска на конец текущего месяца и среднедневной заработной платы, рассчитанной в соответствии с пунктом 10 Постановления Правительства РФ от 24.12.2007г. №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Корректировка начисленного оценочного обязательства производится последней датой отчетного года на основании инвентаризационной ведомости.

Общество ежемесячно в течение года создает оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается с учетом обязательных взносов на социальное страхование и обеспечение, в том числе с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и дополнительных взносов на страховую часть пенсии работников, занятых на работах с тяжелыми условиями труда. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение ежемесячного процента отчислений на формирование данного обязательства и общей суммы ежемесячных

начислений, входящих в расчет данного вида оценочного обязательства на основании «Положения об оплате труда и материальном стимулировании работников ОАО «Ивановооблгаз» с учетом обязательных взносов на социальное страхование и обеспечение.

Корректировка начисленного оценочного обязательства производится последней датой отчетного года на основании инвентаризационной ведомости.

Общество создает оценочное обязательство на выплату квартальных премий.

2.14. Доходы от обычных видов деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о доходах осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.04.2012 N 55н).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей активов в аренду (далее - выручка).

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

Учет доходов от оказания услуг по транспортировке природного газа осуществляется в соответствии с Приказом ФСТ России № 411-э/7 от 15.12.2009г. «Об утверждении Методических указаний по регулированию тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям». Тариф устанавливается за транспортировку 1000 м3 газа по сетям ГРО, который определяется исходя из фактического объема транспортировки газа.

В соответствии с Методикой определения размера специальных надбавок к тарифам на услуги по транспортировке газа по распределительным сетям (далее по тексту – специальная надбавка) для финансирования программ газификации, утвержденной Приказом ФСТ России 21.06.2011г. № 154-э/4 (в редакции Приказа ФСТ России от 12.10.2011г. № 245-э/1) ставка тарифа на транспортировку природного газа для промышленных потребителей увеличивается на размер специальной надбавки.

Средства, полученные в результате применения специальной надбавки, имеют целевой характер и направляются на финансирование программ газификации Ивановской области.

Специальная надбавка включается в доходы от оказания услуг по транспортировке газа, и одновременно является источником финансирования строительства и реконструкции объектов газоснабжения.

На основании ежемесячных актов о количестве поданного (принятого) газа для транспортировки промышленным потребителям по распределительным газопроводам определяется фактический объем транспортировки для расчета суммы специальной надбавки.

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» выручка и расходы по выполненным и не принятым заказчиком объемам работ признаются в бухгалтерском учете способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

2.15. Определение состава денежных эквивалентов

Общество к денежным эквивалентам относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных

средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком погашения не более 3-х месяцев на отчетную дату: депозиты, векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты.

2.16. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном 2014 году, имеет ряд существенных отличий от учетной политики, применявшейся в предыдущем 2013 году.

1. Определен порядок принятия решения о проведении переоценки основных средств и определен порядок определения существенного изменения текущей (восстановительной) стоимости основных средств, подлежащих переоценке.

2. В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с Налоговым Кодексом РФ. Данные изменения оказали существенное влияние на показатели отчетности, в связи с чем были отражены в ней ретроспективным способом. Информация об изменениях раскрыта в разделе 4.

3. Общество формирует оценочное обязательство по квартальной премии. Указанные изменения также оказали существенное влияние на показатели отчетности и были отражены в ней ретроспективным способом. Информация об изменениях раскрыта в разделе 4.

4. Обществом утверждены дополнительные формы первичных учетных документов.

На 2015 год в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

1. Организован учет договоров на технологическое присоединение в рамках исполнения Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 г. №1314 «О технологическом присоединении объектов капитального строительства к сетям газораспределения».

2. Рабочий план счетов дополнен счетом 25 «Общепроизводственные расходы». Изменена схема распределения затрат по видам деятельности.

Указанные изменения не влияют на показатели бухгалтерской отчетности отчетного и предыдущих отчетных периодов.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

По состоянию на конец отчетного периода товарный знак не имеет остаточной стоимости.

Общество на дату подписания отчетности проходит процедуру продления исключительных права на товарный знак.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении результатов НИОКР, информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов не заполняется по причине отсутствия таких объектов и операций у Общества.

3.1.3. Основные средства

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице 6

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость		
			на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	Земельные участки:				
1	Земельный участок Ив. обл., Ив. район, в районе д. Коляново (под строительство теплой автостоянки и подъездной автодороги)	1156	4 322	4 322	4 322
2	Земельный участок г. Наволоки ул. Энгельса, д.73	1156	1 898	1 898	1 898
3	Земельный участок г. Заволжск к юго-западу от нежилого здания №6 по ул. Спортивная	1156	3 049	3 049	3 049
4	Земельный участок пос. Петровский ул. Чкалова д.14	1156	518	518	518
5	Земельный участок по адресу г. Иваново, ул.Окуловой д.59 (площадь 7992 в.м)	1156	19 445	19 445	19 445
6	Земельный участок г. Пучеж, Революционная, 39	1156	1 342	1 342	1 342

«Аудит-Новые технологии» 55

7	Земельный участок г. Пучеж, Революционная, 41	1156	457	457	457
8	Земельный участок г.Юрьевец, ул.Достоевского, д. 21	1156	23	23	-
9	Земельный участок Ив. обл., Комсомольский район, в районе с. Новоселки (под ГРС г. Комсомольск)	1156	376	376	376
10	Земельный участок г. Кинешма, пер Дунаевского	1156	79	79	79
11	Земельный участок г. Кинешма, ул.5-я Заречная	1156	76	76	76
12	Земельный участок г. Кинешма, ул.50-летия Комсомола	1156	48	48	48
13	Земельный участок г. Кинешма, ул. Воеводы Боборыкина	1156	106	106	106
14	Земельный участок г. Кинешма, ул. Гагарина	1156	79	79	79
15	Земельный участок г. Кинешма, ул. Граничная	1156	80	80	80
16	Земельный участок г. Кинешма, ул. Ивана Виноградова	1156	79	79	79
17	Земельный участок г. Кинешма, ул. Маяковского	1156	76	76	76
18	Земельный участок г. Кинешма, ул. Менделеева	1156	79	79	79
19	Земельный участок г. Кинешма, ул. Островского	1156	68	68	68
20	Земельный участок г. Кинешма, ул. Пархоменко	1156	48	48	48
21	Земельный участок г. Кинешма, ул. Пригородная	1156	78	78	78
22	Земельный участок г. Кинешма, ул. Радиальная	1156	102	102	102
23	Земельный участок г. Кинешма, ул. Третьяковская	1156	1 513	1 513	1 513
24	Земельный участок под производственной базой по адресу г. Тейково, ул. Линейная, 37	1156	4 535	4 535	4 535
25	Земельный участок г. Родники, ул. Маяковского, д. 4	1156	5 188	5 188	5 188
26	Земельный участок г. Плес, ул. Калинина, д. 10а	1156	1 525	1 525	1 525
27	Земельный участок г. Приволжск, ул. Волгореченская, д. 8	1156	4 012	4 012	4 012
28	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Свердлова, д. 113-Б (ГРП №	1156	47	47	47

«Аудит-новые технологии»
56

	17)				
29	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Васильевский тракт, д. 91 (производственная база)	1156	5 303	5 303	5 303
30	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Вихрева – пер. Красноармейский (ГРП № 10)	1156	49	49	49
31	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул.Вихрева,д79 (ГРП № 14)	1156	46	46	46
32	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Свердлова, д 102-А (ГРП № 18)	1156	47	47	47
33	Земельный участок Ивановская обл., г. Шуя, ул. Ген. Горбатова, д 14 (ГРП № 13)	1156	46	46	46
34	Земельный участок п.Ильинское-Хованское ул. Ивановская, д.12	1156	13	13	-
35	Земельный участок г. Комсомольск, ул. Линейная, д. 1	1156	35	35	-
36	Земельный участок г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 31	1156	57	57	-
37	Земельный участок п. Лежнево, ул. Садовая, д. 2	1156	54	54	-
38	Земельный участок с. Писцово, ул. Советская площадь, д. 8а	1156	12	12	-
39	Земельный участок Ив.обл., Ивановский район, в районе д. Коляново (строение 2)	1156	318	318	-
40	Земельный участок под административное здание д. Коляново, ул. Садовая, д.19А	1156	1 251	-	-
Итого по земельным участкам			**56 479**	**55 228**	**54 716**
	Законсервированные объекты:				
1	Запасная автодорога	1152	-	-	0
2	Компрессор воздушный В У 3/8	1153	-	-	0
3	Компрессор воздушный В У 3/8	1153	-	-	0
4	Подъезная автодорога	1152	-	-	0
5	Пост контрольного взвешивания баллонов	1153	-	-	0
Итого по законсервированным основным средствам		-	-	-	**0**

По состоянию на 31.12.2012 года в составе законсервированных объектов основных средств отражены объекты с нулевой остаточной стоимостью. В июне 2013 года данные объекты списаны с бухгалтерского учета.

«Аудит-новые технологии» 57

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, приведена в таблице 7

Таблица 7. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Остаточная стоимость		
			на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	Сооружения и передаточные устройства:	5284			
1.	Газопровод высокого и низкого давления д. Поддубново Приволжского района	5284	915	-	-
2.	Газопровод низкого давления по ул. Бориса Кустодиева в г. Кинешма	5284	2		
3.	Газопровод высого, среднего и низкого давления. Лежн.РМПО ЖКХ (73 м)	5284	983		
4	Газораспределительный пункт № 32, Ивановская область, г.Шуя, ул.Седова, д.38-А	5284	-	87	-
5	Газораспределительный пункт № 34, Ивановская область, г.Шуя, Пушкинский 3-й пер, д. 17-А	5284	-	111	-
6	Газораспределительный пункт №35, Ивановская область, г.Шуя,ул.Павла Северного,д.3А	5284	-	3	-
Итого		-	**1 900**	**201**	**-**

Указанные в таблице 7 объекты недвижимости, зарегистрированы в январе 2015 года.

Расшифровка к таблице 2.4. «Иное использование основных средств» по коду строки 5286 табличной части пояснений приведена в таблице 8. Основные средства по состоянию на 31.12.2013г. и 31.12.2014г. в залог не передавались.

Таблица 8. Залоговая стоимость основных средств Общества, находящихся в залоге

тыс. руб.

Код	Группа ОС	На 31.12.2012г.		Отклонение
		Балансовая стоимость	Залоговая стоимость	
5286	Машины и оборудование	16 202	17 015	(813)
5286	Транспортные средства	33 977	36 167	(2190)
5286	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
5286	Другие виды основных	-	-	

«Аудит-новые технологии»

	средств			
	ИТОГО	50 179	53 182	(3 003)

Информация о числящихся на балансе объектах основных средств, переданных в аренду, приведена в таблице 9.

Таблица 9. Переданные в аренду основные средства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Код	Арендуемая площадь, кв.м	Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 г.	Передано	Возвращено	Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.
1	Помещения в здании службы, г. Южа, ул. Черняховского, 19а	5280	18,60	58	-	-	57
2	Помещения в административном здании, г. Пучеж, ул. Революционная, 39	5280	15,80	-	-	-	-
3	Помещения в здании конторы, г. Вичуга, ул. Ленинградская, 18а	5280	95,00	404	-	-	389
4	Помещения в здании конторы пос. Старая Вичуга, ул. Садовая, 12	5280			-	-	
5	Помещения в здании п. Ново-Писцово, пер. Почтовый, 5а	5280			-	-	
6	Помещения в здании административно-бытового корпуса Заволжского производственного участка, г. Заволжск, ул. Спортивная, 2	5280	33,81	1 222	-	-	1 206
7	Помещения в здании Наволокской базы, г. Наволоки, ул. Энгельса, 73	5280	66,30	202	-	-	198
8	Помещения в административном здании, г. Родники, ул. Маяковского, 4	5280	34,83	343	-	-	326
9	Помещения в административно-производственном здании Кохомского участка, г.Кохма, ул. Октябрьская, 31	5280	31,40	135	-	-	128
10	Земельный участок с кадастровым номером 37:05:031611:112, Ивановский район, д.	5280	6113,00	-	4 322		4 322

	Коляново						
11	Земельный участок с кадастровым номером 37:05:031611:624, Ивановский район, д. Коляново	5280	8892,00	-	318	-	318
	Итого			**2 364**	**4 640**	-	**6 944**

Основные средства, перечисленные в строках 1-9 таблицы 9, были переданы в аренду до 2012 года.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

3.1.5. 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. Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений отражено в таблице 3.1. Пояснений.

Информация об ином использование финансовых вложений не заполняется по причине его отсутствия.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается по причине отсутствия признаков обесценения.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

Информация о группах объектов, отраженных на счетах 07 и 08 раскрыта в таблице 2.2 табличной части пояснений.

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- счета 07 «Оборудование к установке» в сумме 847 тыс. руб.; и 08 «Вложения во внеоборотные активы» плана счетов) в сумме 26 345 тыс. руб. (их перечень приведен в таблице 2.2 Пояснения);
- с/счет 60.02. «Авансы выданные» в сумме 2 463 тыс. руб. в части оплаченных авансов за услуги, связанные со строительством объектов основных средств. Информация о предоплате строительных работ и основных средств, приведена в составе строки «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».
- платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности в сумме 135 тыс.руб. Это расходы на приобретение программного обеспечения.

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице 10.

Таблица 10. Объекты незавершенные строительством, по которым прекращено финансирование

тыс.руб.

№	Наименование объекта	Код	Стоимость

п/п	незавершенного строительства		на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	ПИР строительство гараж на 1 бокс пос. Петровский	1191	58	58	58
2	ПИР реконструкции газопровода г. Кохма, ул. Ивановская, д.19	1191	-	-	396
3	ПИР реконструк-ции газопровода п. Писцово к кот№2 ткацкой фабрики	1191	-	-	710
4	ПИР п. Палех, ул. Зиновьева, 38,40	1191	-	-	12
5	ПИР Шуйский р-н, д.Филино,1	1191	-	-	37
6	ПИР Здание АБК (замена водопровода, канализации), г. Фурманов, ул. Дачная, 37	1191	-	127	-
7	ПИР Проектирование АБК-2 д. Коляново	1191	1 101	1 101	-
8	ПИР реконструкции в бесколодезном исполнении Ду150 на подземном газопроводе низкого давления в районе д.1, ул.Свердлова, п.Лежнево	1191	23	-	-
9	ПИР реконструкция газопровода низкого давления к жилым домам пер.Зеленый, п.Чернореченский Ивановского района Ивановской обл.	1191	268	-	-
10	ПИР газопровод низкого давления для закольцовки газопроводов низкого давления Ø57 по ул.Набережная с Ø57 по ул.1Мая в г.о.Кохма	1191	188	-	-
11	ПИР техническое перевооружение №19П Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на ГП Р=0,005МПа после ШРП №4П Комсомольский р-н,п.Писцово, ул.Октябрьская	1191	23	-	-
12	ПИР техническое перевооружение №7П Ду100 на кран в бесколодезном исполнении BROEN BALLOMAX на газопроводе Р=0,3 МПа ул.Луначарского, п.Писцово Комсомольского р-на	1191	23	-	-
13	ПИР техническое перевооружение существующего газопровода низкого давления к жилому дому 23 по ул.Жуковского в г.Фурманов	1191	110	-	-
14	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления по ул.Вихрева, д.82, г.Шуя, Ивановская обл.(90 кв.дом ф-ки Шуйский пролетарий)	1191	55	-	-
15	ПИР реконструкция газопровода	1191		-	-

	низкого давления к жилым домам по ул.Загородная в д.Коляново Ивановского района Ивановской области		309		
16	ПИР техническое перевооружение ГРП №14 с истекшим нормативным сроком эксплуатации ул.6-я Борщевская, г.Родники Ивановской обл	1191	16	-	-
17	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Красный Металлист, д.12	1191	188	-	-
18	ПИР техническое перевооружение ГРП №15 с истекшим нормативным сроком эксплуатации 1-я Железнодорожная, г.Родники Ивановской обл	1191	16	-	-
19	ПИР техническое перевооружение ГРП №16 с истекшим нормативным сроком эксплуатации ул.Новая, г.Родники Ивановской обл.	1191	16	-	-
20	ПИР техническое перевооружение №286К Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на газопроводе Р=0,005МПа после ПГБ№14К д.17, д.Богданиха Ивановского р-на	1191	23	-	-
21	ПИР закольцовки газопровода высокого давления II категории и газопровода низкого давления IV категории с установкой ШРП п.Ильинский, ул.Советская	1191	261	-	-
22	ПИР газопровод жилого микрорайона малоэтажной застройки в районе ул. Дальний тупик, д.8 в г. Иваново. Вторая очередь строительства. Внутриквартальные наружные газопроводы	1191	371	-	-
23	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления Ивановская обл., г.Шуя, пер.Красноармейский, д.6 (126 кв.дом завода Химволокна)	1191	70	-	-
24	ПИР техническое перевооружение №5П Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на ГП Р=0,3МПа перед ШРП №4П ул.Октябрьская, п.Писцово Комсомольского р-на	1191	23	-	-
25	ПИР газопровод низкого давления по ул.Б.Шуйская в п.Новые Горки	1191	187	-	-

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 62

	для закольцовки газопроводов низкого давления ШРП№8Л и ШРП№12Л				
26	ПИР газопровод низкого давления для закольцовки газопроводов низкого давления по ул.40 лет Октября, д.2, по ул.Л.Чайкиной в г.Комсомольск	1191	192	-	-
27	ПИР техническое перевооружение ШРП №1С Вичугский район, д.Борутиха	1191	24	-	-
28	ПИР техническое перевооружение ГРП №12 г.Кинешма, ул.Маяковского	1191	36	-	-
29	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Макарова, д.41а	1191	201	-	-
30	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Виноградова, д.29	1191	190	-	-
31	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Седова, д.4	1191	190	-	-
32	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №24 г.Кинешма, ул.Матросова, д.49	1191	37	-	-
33	ПИР техническое перевооружение №288К Ду150 на кран в бесколодезном исполнении на газопроводе Р=0,3МПа перед ПГБ№14К д.Богданиха Ивановского района	1191	23	-	-
34	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Вичуга, ул.Кинешемская, д.43	1191	172	-	-
35	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Спортивная, д.9а,11,12, ул.Котовского, д.3,5,7	1191	305	-	-
36	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Пушкина, д.4,6,8, ул.Макарова, д.9,13,7/2, ул.Гражданская, д.1/17,3	1191	293	-	-
37	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Менделеева, д.52	1191	206	-	-
38	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №27 г.Кинешма, ул.Третьяковская, д.78	1191	30	-	-
39	ПИР техническое перевооружение ГРП №15 г.Кинешма, ул.Гагарина	1191	36	-	-
40	ПИР техническое перевооружение существующего газопровода	1191	105	-	-

«Аудит-новые технологии»

	низкого давления к жилому дому 26 по ул.Жуковского в г.Фурманов				
41	ПИР реконструкция газопровода низкого давления к жилым домам 1,2 п.Подвязновский ОАО Птицефабрика Кохомская	1191	204	-	-
42	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления с увеличением диаметра с Ø57 на Ø89 по ул.Успенская в д.Афанасово	1191	137	-	-
43	ПИР реконструкция подземного газопровода низкого давления с увеличением диаметра с Ø57 на Ø89 от ул.2-я Санаторная до ул.Кирпичная в г.Кохма	1191	205	-	-
44	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления п.Каменка ул.25 лет Октября, д.57,59,61,63	1191	245	-	-
45	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Седова, д.2	1191	203	-	-
46	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления г.Кинешма, ул.Макарова, д.62	1191	205	-	-
47	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №47 г.Кинешма, ул.Лесозаводская	1191	30	-	-
48	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №72 г.Кинешма, ул.Подгорная, д.48	1191	31	-	-
49	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления п.Новописцово, ул.Лесная, д.10,12	1191	213	-	-
50	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №31 г.Кинешма, ул.Виленская, д.22	1191	37	-	-
51	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №34 г.Кинешма, ул.Свердлова, д.30	1191	29	-	-
52	ПИР техническое перевооружение ГРПШ №33 г.Кинешма, ул.Юрьевецкая	1191	31	-	-
53	ПИР техническое перевооружение ГРП №16 с заменой оборудования г.Приволжск, ул.Революционная, ул.Пролетарская	1191	20	-	-
54	ПИР техническое перевооружение газопровода низкого давления ул. Аникина, д.82, г.Шуя, Ивановская обл. (56 кв.дом завода Фрунзе)	1191	140	-	-
55	ПИР техническое перевооружение	1191	30	-	-

«Аудит новые технологии»

	ГРП №25 г.Кинешма, ул.Граничная				
56	ПИР системы газоснабжения жилых домов в коттеджном посёлке в районе с.Н-Талицы Ивановского р-на (ИЗУМРУД) ГНД 3,4 очередь строительства	1191	1 580		
			8 709	1 286	1 213

Строительно-монтажные работы по объектам, указанным в таблице 10, планируется начать в последующие годы по мере формирования источников финансирования.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 Пояснений.

Расшифровка к таблице 4.2. «Запасы в залоге» табличной части пояснений приведена в таблице 11.

Таблица 11. Информация о залоговой стоимости запасов, находящихся в залоге

тыс. руб.

Строка таблицы 4.2.		На 31.12.2012г.	
Код строки	**Наименование показателя**	**Балансовая стоимость**	**Залоговая стоимость**
5445, 5446	Товарно-материальные ценности	9 142	8 091

Для расчета залоговой стоимости товарно-материальных ценностей согласно договору залога №8639/0/12213/01 от 13.07.2012г., заключенному со Сбербанком России, применен единый поправочный коэффициент 0,75 к балансовой стоимости товарно-материальных ценностей, а так же дополнительно коэффициент 1,18, учитывающий влияние НДС.

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице 12.

Таблица 12. Налог на добавленную стоимость

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Налог на добавленную стоимость по договорам финансовой аренды (объекты учитываются на балансе лизингополучателя)	1220	-	-	1 938
2	Налог на добавленную стоимость по договорам аренды муниципального имущества	1220	61	54	11
3	Счета-фактуры, поступившие по окончании налогового периода	1220	337	-	
Итого		-	398	54	1 949

«Аудит-новые технологии» 05

3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений. Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Авансы выданные отражены в отчетности с НДС.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 13.

Таблица 13. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Код	Сумма задолженности		Резерв сомнительных долгов на 31 декабря 2014г
			На 31 декабря 2013г	На 31 декабря 2014г	
1	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	12321	81 584	144 129	-
2	Робакидзе Савелий Дмитриевич	12321	-	1 434	-
3	ООО «Газстрой-2000»	12321	2 916	-	
4	ООО «Спорт Текс»	12321	-	1 480	-
5	ОАО «Волгогаз»	12321	7 132	1 983	(1 983)
6	ООО «Факел»	12321	1 943	2 893	-
Итого		-	93 575	151 919	(1 983)

В составе прочей долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице 14.

Таблица 14. Прочая дебиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	**Прочая дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, всего, в том числе:**	**12312**	**922**	**990**	**1 057**
1.1	Крупин Владимир Вадимович	12312	922	990	1 057
2	**Прочая дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев, всего, в том числе:**	**12323**	**13 481**	**8 315**	**11 697**
2.1	Расчеты с бюджетом	12323	157	480	433
2.2	Расчеты по социальному страхованию	12323	22	363	166
2.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12323	5	9	9
2.4	Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	12323	438	-	-

2.5	Расчеты по агентским договорам	12323	11 466	6 608	10 185
2.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12323	1 372	820	866
2.7	Прочие	12323	21	35	38

В составе дебиторской задолженности отражена также выручка по договорам строительного подряда, признанная способом «по мере готовности». Информация в разрезе договоров и объектов строительства представлена в таблице 15.

Таблица 15. Непредъявленная к уплате начисленная выручка

тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	№ и дата договора	Наименование объекта	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	ООО «СТМ-сервис транспорт монтаж»	04/32 пм от 13.02.2012г.	Газификация котельной производственного здания по адресу: Ивановская область, Шуйский район, д.Остапово, ул. Зеленая, д.78	12324	-	28	28
2	ОАО «Волгогаз»	2012-1180 от 10.09.2012г.	Газопровод межпоселковый д. Маньково-с. Бородино Гаврилово-Посадского района Ивановской области	12324	-	-	192
3	Каплаков Владимир Алексеевич	04/78пм от 16.08.2011г.	Распределительный газопровод низкого давления и газопроводов-вводов в д.Конохово Ивановского района	12324	-	92	
4	ОАО «Газпром газораспределение»		Вынос участка распределительного подземного газопровода среднего давления ул.Куконковых-Любимова	12324	9 923	-	-
Итого				-	9 923	120	431

3.1.9. 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 в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251- 1253 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице 16.

«Аудит-новые технологии»

Таблица 16. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Расчетные счета	1252	52 866	79 797	42 895
2	Специальные счета поставщика	1253	493	1 255	1 655
3	Бизнес-счета	1253	3 661	488	456
4	Касса: главные и операционные кассы	1251	468	561	423
5	Денежные документы	1253	134	78	22
6	Денежные средства в пути	1253	17	141	12
Итого		-	57 639	82 320	45 463

Открытые кредитные линии на отчетную дату отсутствуют.

Денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

Косвенные налоги, полученные от покупателей и уплаченные в бюджет, а также косвенные налоги, уплаченные поставщикам и возмещенные из бюджета, в отчете о движении денежных средств отражаются в свернутом виде. Их величина в свернутом виде составила в 2014 году:

- по текущей деятельности -33 443 тыс. руб. (строка 41192 отчета);
- по инвестиционной деятельности – 15 669 тыс. руб. (строка 42291 отчета);
- по финансовой деятельности – 3 363 тыс. руб. (строка 43292 отчета);

представлена в таблице 17.

Таблица 17. Отражение НДС в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
1	НДС, полученный от контрагентов в составе поступлений	265 498	258 676
2	НДС, полученный из бюджета	5 000	-
3	НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей	(77 045)	(53 030)
4	НДС, уплаченный в бюджет	(160 010)	(145 993)
5	Итого косвенные налоги (строка 41192)	33 443	59 653
Денежные потоки от инвестиционных операций			
1	НДС, полученный от контрагентов в составе поступлений	177	133
2	НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей	(15 846)	(12 726)
3	Итого косвенные налоги (строка 42291)	(15 669)	(12 593)
Денежные потоки от финансовых операций			
1	НДС, полученный от контрагентов в составе поступлений	-	
2	НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей	(3 363)	(2 548)
3	Итого косвенные налоги (строка 43292)	(3 363)	(2 548)

3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице 18.

Таблица 18. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Недостачи и потери от порчи ценностей (хищения)	1260	-	78	-
2	Расходы по договорам страхования, относящиеся к краткосрочным	1260	2 333	2 875	2 802
3	Расходы на агентское вознаграждение	1260	1 304	1 320	-
Итого		-	3 637	4 273	2 802

3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице 19.

Таблица 19. Акции, выпущенные Обществом

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	1310	390 360	39,036	390 360	39,036	390 360	39,036
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	1310	390 360	39,036	390 360	39,036	390 360	39,036
3	Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-	-
4	Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	-	-	-
5	Акции, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе образован резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом – 9 759 руб. (строка 1360 бухгалтерского баланса).

На счете 83 «Добавочный капитал» Общество учитывает прирост стоимости основных средств по результатам их переоценок (строка 1340 бухгалтерского баланса).

3.1.12. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) у Общества в отчетном периоде отсутствовали.

Размер краткосрочных заемных средств (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) отражен в таблице 20.

Таблица 20. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Наименование задолженности	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Отделение №8639 Сбербанка России г.Иваново	Основной долг	1510	-	-	-
2		Проценты	1510	-	-	2
ИТОГО			-	-	-	2

В отчетном периоде кредиты и займы Обществом не привлекались.

3.1.13. Кредиторская задолженность

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

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 21.

Таблица 21. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Код	Сумма задолженности	
			на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2014г.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	1521	8 273	10 720
2	ООО «СМУ №22»	1521	3 302	-
3	ООО «СМУ №22 СК»	1521	3 217	-
4	ООО «Просвет»	1521	432	259
5	ООО «Техногаз»	1521	2 366	-
6	ООО «ЭТНА»	1521	4 276	-
7	ФГУП «Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ Ивановский филиал	1521	-	3 749
8	ЗАО ПМК «Решма»	1521	257	257
9	ООО «Проект Технолоджи»	1521	4 949	-
10	ООО «АНТ-Информ»	1521	-	7 741
11	ОАО «Ивановогоргаз»	1521	-	2 267
12	ООО «АКСИТЕХ»	1521	-	901
13	ООО «Теплоэнергоремонт Северо-Запад»	1521	-	688

Итого	-	27 191	26 582

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице 22.

Таблица 22. Прочая кредиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	**Прочая кредиторы всего в т.ч.**	**1527**	**3 785**	**6 087**	**8925**
1.1	Расчеты по претензиям	1527	-	-	13
1.2	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1527	-	6	2
1.3	Расчеты с подотчетными лицами	1527	56	53	51
1.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	324	1 218	1 122
1.5	Расчеты по агентским договорам	1527	2 873	4 290	7 405
1.6	Расчеты по исполнительным документам работников	1527	532	520	332

3.1.14. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных (строка 1450) и краткосрочных (строка 1550) прочих обязательствах (с учетом строк детализации) представлены в таблице 23.

Таблица 23. Прочие обязательства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	**Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)** в том числе:	**1450**	**41 325**	**51 294**	**74 005**
1.1	Кредиторская задолженность по договорам купли-продажи газопроводов	1451	13 925	14 105	14 285
1.2	Задолженность по договору финансовой аренды газопроводов (объекты учитываются на балансе Общества)	1452	-	-	-
1.3	Векселя, выданные в качестве средства платежа по договорам купли-продажи газопроводов	1453	27 400	37 189	59 720
2	**Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)** в том числе:	**1550**	**1 514**	**18**	**66**
2.1	НДС по выполненным и непереданным этапам работ	1550	1 514	18	66

По строке 1451 Бухгалтерского баланса отражены расчеты с Муниципальным унитарным предприятием по организации капитального строительства г.Иваново по договорам купли-продажи газопроводов № 10-10/77 от 08.11.2005 г. и № 10-10/32 от 24.07.2007 г. с рассрочкой платежей на 23 и 25 лет соответственно.

«Аудит-новые технологии»

По строке 1453 Бухгалтерского баланса отражены расчеты с кооперативами и иными лицами по договорам купли-продажи газопроводов в период 2002-2010 гг. Сделки были оплачены путем эмиссии Обществом векселей со сроком погашения 19-45 лет.

3.1.15. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены суммы, связанные с безвозмездным получением Обществом газопроводов в период 1995-2002 гг. Кроме того, в отчетном периоде Общество получило субсидию в сумме 48 тыс.руб. от Шуйского центра занятости населения на приобретение основного средства для организации рабочего места инвалида.

3.1.16. Оценочные обязательства

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

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности (с учетом строк детализации коды 2111-2115). Кроме того в строке 21101 указана величина специальной надбавки, учитываемая в составе тарифа на транспортировку природного газа промышленным потребителям, начисление которой отражено Обществом в составе выручки. Специальная надбавка носит целевой характер и в полном объеме направляется на строительство и реконструкцию газораспределительных сетей региона.

Организации, с которыми заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в проверяемый период отсутствовали.

Расшифровка выручки от прочих видов деятельности приведена в таблице 24.

Таблица 24. Расшифровка выручки в разрезе прочих видов деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013г.
1	Выдача дополнительных тех.условий и проектные работы	2115	33 482	29 044
2	Техническое обслуживание и ремонт сетей	2115	52 698	40 780
3	Сдача активов в аренду	2115	992	945
4	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий	2115	-	6 546
5	Другие виды деятельности	2115	1 999	5 163
Итого		-	89 171	82 478

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Оценочные обязательства в расходах по обычным видам деятельности в части вознаграждения работникам по итогам работы за год, на предстоящую оплату отпусков и выплату квартальных премий составляют 144 316 тыс. рублей.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 5650 Таблицы 6 Пояснений) приведена в таблице 25.

«Аудит-новые технологии» 72

Таблица 25. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013г.
1	Арендная плата	5650	146 612	128 237
2	Ремонт основных средств	5650	20 065	20 098
3	Услуги сторонних организаций	5650	62 741	52 816
4	Налоги, включаемые в себестоимость	5650	30 006	28 757
5	Прочие	5650	59 825	43 901
Итого		-	319 249	273 809

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице 26.

Таблица 26. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013г.
1	Выдача дополнительных тех.условий и проектные работы	2125	26 528	20 889
2	Техническое обслуживание и ремонт сетей	2125	30 139	28 053
3	Сдача активов в аренду	2125	46	43
4	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий	2125	-	6 278
5	Другие виды деятельности	2125	1 656	11 671
Итого		-	58 369	66 934

Оценочные обязательства в структуре коммерческих расходов в части вознаграждения работникам по итогам работы за год, на предстоящую оплату отпусков и выплату квартальных премий составляют 215 тыс. рублей.

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2348 "Другие доходы" отчета о финансовых результатах приведена в таблице 27.

Таблица 27. Расшифровка строки 2348 "Другие доходы"

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013г.
1	Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	2348	651	491
2	Положительный результат от инвентаризации (излишки)	2348	328	199
3	Доходы от получения субсидий	2348	235	-
4	Возмещение ущерба полученное	2348	194	337
5	Возмещение работником затрат на обучение, возврат на склад спецодежды	2348	194	150
6	Доходы от реализации лома черных, цветных металлов	2348	170	281
7	Доходы от ликвидации основных средств, товарно-материальных ценностей	2348	131	216
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	2348	93	41
9	Возврат госпошлины и компенсация судебных издержек	2348	84	51
10	Доходы от реализации прочих ТМЦ	2348	73	451

11	Прочие доходы	2348	293	348
Итого		-	**2 446**	**2 565**

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 23514 «Другие расходы» отчета о финансовых результатах приведена в таблице 28.

Таблица 28. Расшифровка строки 23514 "Другие расходы"

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013г.
1	Транспортные расходы по доставке работников от (до) места работы	23514	626	324
2	Членские взносы в некоммерческие организации	23514	385	505
3	Балансовая стоимость ТМЦ при реализации	23514	369	981
4	Расходы на ведение реестра акционеров	23514	270	283
5	Возмещение затрат на покупку жилья	23514	256	128
6	Командировочные расходы непроизводственного характера	23514	175	-
7	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, товарно-материальных ценностей	23514	101	387
8	Списание НДС с авансов полученных (Списана КЗ текущий налоговый период)	23514	95	53
9	Организация и проведение собрания акционеров	23514	90	80
10	Хозяйственные расходы непроизводственного характера	23514	63	88
11	Потери от досрочного расторжения договоров страхования	23514	36	-
12	Налоги, начисленные по актам налоговых проверок; самостоятельно по прошлым налоговым периодам	23514	27	-
13	Возмещение ущерба	23514	21	134
14	Услуги 3-х лиц, не принятые принципалом (непринимаемые)	23514	20	9
15	Расходы, связанные с оценкой реализуемых объектов основных средств	23514	20	3
16	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров оплаченные	23514	1	20
17	Превышение расходов по страховому случаю над страховым возмещением	23514	-	670
18	Прочие	23514	1183	618
Итого		-	**3702**	**4 283**

«Аудит-новые технологии»

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2013 г. следующие показатели, приведенные в таблице 29.

Таблица 29. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2014 г.	За 2013г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	153 475	176 625
2		Условный расход по налогу на прибыль (стр.1х20%)	30 695	35 324
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (далее по тексту – ПНО): (стр.4х20%)	10 866	10 768
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	54 329	53 840
4.1		*амортизационные отчисления по основным средствам, с суммы проведенных переоценок*	*15 187*	*17 872*
4.2		*расходы на оплату труда, не учитываемые для целей налогообложения*	*18 677*	*15 831*
4.3		*сверхнормативные налоги, доначисленные налоги по актам*	*1*	*8*
4.4		*расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году*	*1 702*	*4 074*
4.5		*амортизационные отчисления по основным средствам, безвозмездно полученным в период до 2002 года*	*2 174*	*2 181*
4.6		*расходы социального характера*	*5 028*	*4 901*
4.7		*расходы на государственное пенсионное обеспечение сотрудников*	*832*	-
4.8		*прямые расходы по договорам строительного подряда*	*6 081*	*1 340*
4.9		*погашение условного дохода по договорам строительного подряда*	*493*	*2 429*
4.10		*восстановление созданного резерва дебиторской задолженности*	*1 134*	*2 771*
4.11		*погашение временных разниц по выбывшим основным средствам*	*65*	*247*
4.12		*прочие расходы*	*2 955*	*2 186*
5	2421	Постоянные налоговые активы (далее по тексту ПНА): (стр.6х20%)	(3 692)	(2 127)
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(18 459)	(10 633)
6.1		*доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году*	*(1 474)*	*(2 201)*
6.2		*разница в бухгалтерском и налоговом учете по полученным Обществом дивидендам*	*(625)*	*(919)*
6.3		*прочие доходы в размере амортизационных отчислений по основным средствам, безвозмездно*	*(2 174)*	*(2 181)*

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2014 г.	За 2013г.
		полученным в период до 2002 года		
6.4		*суммы восстановленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей*	*(189)*	*(379)*
6.5		*создание резерва сомнительной дебиторской задолженности*	*(4 066)*	*(1 134)*
6.6		*доходы, связанные с переоценкой основных средств*	*(889)*	*(277)*
6.7		*условные доходы по договорам строительного подряда*	*(8 800)*	*(2 165)*
6.8		*списание прямых расходов по договорам строительного подряда*	*(237)*	*(1 369)*
6.9		*доходы будущих периодов по выбывающим основным средствам*	*(5)*	*(8)*
7	2450	Отложенные налоговые активы (далее по тексту ОНА) (стр.8х20%)	2 525	3 159
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	12 623	15 793
8.1		*расходы на страхование, ст.272 п.6 НК РФ*	*(12)*	*177*
8.2		*разница в начисленной амортизации, возникшая в связи с разными сроками эксплуатации ОС в бухгалтерском и налоговом учетах*	*3 516*	*2 608*
8.3		*погашение временных разниц по выбывшим основным средствам*	*(22)*	*(79)*
8.4		*различия в порядке формирования оценочных обязательств по выплате квартальной премии*	*22535*	*13 314*
8.5		*погашение ОНА по выплате квартальной премии*	*(13 314)*	-
8.6		*убыток, полученный от реализации ОС*	*(161)*	*(227)*
8.7		*различия в порядке учета полученных субсидий*	*42*	-
8.8		*расходы на государственное пенсионное обеспечение сотрудников*	*39*	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (далее по тексту - ОНО) (стр.9х20%)	(3 966)	2 405
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(19 830)	12 024
10.1		*расходы будущих периодов (в бухгалтерском учете распределяются между отчетными периодами, п. 19 ПБУ 10/99, а в налоговом учете списываются в периоде возникновения, ст.246 п.1 пп.26, ст.272 НК РФ*	-	*28 019*
10.2		*разница в начисленной амортизации, возникшая в связи с разными сроками эксплуатации ОС в бухгалтерском и налоговом учетах*	*(19 829)*	*(16 030)*
10.3		*погашение временных разниц по выбывшим основным средствам*	-	*35*
10.4		*расходы на страхование, ст.272 п.6 НК РФ*	*(1)*	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	182 138	247 649
12	2410	Налог на прибыль	36 428	49 529

«Аудит-новые технологии» 76

В связи с выбытием основных средств произведено погашение начисленных по ним ранее временных разниц, что повлекло изменение:

- в 2014 году ОНА на 21 тыс.руб., ОНО на 2 тыс.руб.,

- в 2013 году ОНО на 21 тыс. руб.

3.2.6. Прочее

Показатели, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах, представлены в таблице 30.

Таблица 30. Прочее

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2014г.
1	Налоговые и административные санкции	(169)
2	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	(2 158)
Итого		(2 327)

3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

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

3.2.8. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице 31.

Таблица 31. Распределение прибыли без учета применения специальной надбавки к тарифу

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма
Нераспределенная прибыль на 01.01.2014 г.	237 089
в т.ч. чистая прибыль 2013 г.	51 913
Направления использования прибыли в 2014 году:	(31 900)
Прибыль, согласно решению акционеров от 23.06.2014 г. №1, направлена на:	
выплату доходов акционеров (дивидендов)	(31 900)
Чистая прибыль 2014 года	39 621
Нераспределенная прибыль на 31.12.2014 г.	245 428

В 2014 году на основании Протокола № 1 годового общего собрания акционеров от «19» июня 2014г. распределена часть чистой прибыли 2013 г. на выплату дивидендов по акциям в сумме 31 900 тыс. руб. Выплата вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии в сумме 90 тыс. руб. в соответствии с вышеуказанным Протоколом отнесена в 2014 году на «Прочие расходы».

«Аудит-новые технологии» 77

3.2.9. 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 32.

Таблица 32. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	За 2014г.	За 2013г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	39 621	51 913
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (чистая прибыль за минусом дивидендов по привилегированным акциям), тыс. руб.	32 543	50 280
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	310 590	310 590
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	105	162

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.

3.2.10. Прибыль от специальной надбавки

Данные о поступлении и расходовании специальной надбавки к тарифу, приведены в таблице 33.

Таблица 33. Данные о поступлении и расходовании специальной надбавки без учета налога на прибыль организаций

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Неиспользованный остаток специальной надбавки на 31.12.2013 года	2 010
2	Поступило специальной надбавки за 2014 год без учета налога на прибыль	73 658
3	Использовано специальной надбавки за отчетный период всего, в том числе	(86 539)
3.1	Использовано специальной надбавки на объекты 2014 года	(86 521)
3.2	Использовано специальной надбавки на переходящие объекты (корректировка предыдущего отчетного периода)	(18)
4	Неиспользованный остаток специальной надбавки на 31.12.2014 года	(10 871)

«Аудит-новые технологии» 78

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

4.1.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2014 году было выявлено, что в связи с переименованием Общества нематериальный актив – «Товарный знак» был ошибочно списан с баланса Общества в октябре 2013 года. Соответственно были внесены изменения в Таблицу 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год. Изменение показателей строк приведено в таблице 34.

Таблица 34

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Выбыло		Начислено амортизации	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5110	До изменений	(43)	38	(4)	-	-
		После изменений	-	-	(5)	43	(39)
		Отклонение	(43)	38	1	(43)	39
в том числе: *товарный знак*	5111	До изменений	(43)	38	(4)	-	-
		После изменений	-	-	(5)	43	(39)
		Отклонение	(43)	38	1	(43)	39

В 2014 году были выявлены технические ошибки в части определения балансовой стоимости переданных в аренду основных средств по состоянию на 31.12.2012г. и 31.12.2013г., связанные с расчетом доли арендуемой площади зданий. В связи с этим были внесены изменения в Таблицу 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год по строке «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе».

Показатель строки «Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации» Таблицы 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год был ошибочно определен исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств, и не является пояснением к строке Бухгалтерского баланса 1150 "Основные средства". Данный показатель по графе «на 31 декабря 2013г.» был уменьшен на сумму накопленных амортизационных отчислений объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации в размере 771 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»

Показатель строки «Основные средства, переведенные на консервацию» Таблицы 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год был ошибочно определен исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств, и не является пояснением к строке Бухгалтерского баланса 1150 "Основные средства". Данный показатель по графе «на 31 декабря 2012г.» был уменьшен на сумму накопленных амортизационных отчислений объектов основных средств, переведенных на консервацию в размере 911 тыс. руб.

Изменение показателей Таблицы 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год приведено в таблице 35.

Таблица 35

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	До изменений	2 213	2 263
		После изменений	2 364	2 417
		Отклонение	151	154
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	До изменений	972	-
		После изменений	201	-
		Отклонение	(771)	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	До изменений	-	911
		После изменений	-	-
		Отклонение	-	(911)

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год были внесены корректировки в таблицу 4.1. «Наличие и движение запасов» по причине не создания Обществом в 2013 году оценочного обязательства по квартальной премии за 4 квартал 2013 года. Результаты корректировок представлены в таблице 36.

Таблица 36

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений	Отклонение
Поступления и затраты	5420	1 390 325	1 403 639	13 314
Себестоимость	5420	(1 381 164)	(1 394 478)	(13 314)
Затраты в незавершенном производстве				
Поступления и затраты	5422	1 191 954	1 205 268	13 314
Себестоимость	5422	(1 191 954)	(1 205 268)	(13 314)

В связи с тем, что в ИФНС России по г. Иваново для учета расчетов по НДФЛ ведется единый лицевой счет без разбивки по ставкам налога, было скорректировано развернутое сальдо с/счета 68.01 и, соответственно, внесены изменения в таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Результаты изменений представлены в таблице 37. В бухгалтерском учете до 2014 года сальдо дополнительно разворачивалось по ставкам налога.

Таблица 37

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений	Отклонение
На начало года учтенная по условиям договора	5533	11 778	11 751	(27)
Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	5533	10 517	10 520	3
На конец периода учтенная по условиям договора	5533	8339	8315	(24)

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год были внесены корректировки в таблицу 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» по отчетности 2013 года:

- по векселям выданным скорректировано сальдо на основании решения ИФНС России по г. Иваново №16-8 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 21.03.2014 г. по акту выездной налоговой проверки за отчетный период 2011-2012гг;
- ранее в пассиве баланса в составе авансов полученных учитывались суммы НДС с авансов (в настоящее время не учитываются);
- проведена корректировка развернутого сальдо с/счета 68.01 (пояснения приведены выше);
- по строке «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» списание кредиторской задолженности на финансовый результат в сумме 118 руб. ошибочно было отражено в графе «Погашение».

Результаты корректировок представлены в таблице 38.

Таблица 38

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений	Отклонение
Остаток на начало года	5551	84 573	74 005	(10 568)
Остаток на конец периода	5551	61 862	51 294	(10 568)
Остаток на начало года	5574	70 288	59 720	(10 568)
Остаток на конец периода	5574	47 757	37 189	(10 568)
Остаток на начало года	5580	173 436	170 078	(3 358)
Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	5580	180 387	178 072	(2 315)
Погашено	5580	169 311	165 830	(3 481)
Списание на финансовый результат	5580	491	614	123
Остаток на конец периода	5580	184 201	181 886	(2 315)
Остаток на начало года	5582	35 695	30 250	(5 445)
Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	5582	27 206	22 801	(4 405)

Погашено	5582	33 659	28 214	(5 445)
Остаток на конец периода	5582	28 876	24 471	(4 405)
Остаток на начало года	5584	69 593	71 680	2 087
Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	5584	87 919	90 009	2 090
Погашено	5584	69 593	71 680	2 087
Остаток на конец периода	5584	87 919	90 009	2 090
Погашено	5586	211	88	(123)
Списание на финансовый результат	5586	-	123	123
Остаток на начало года	5570	-	244 083	244 083
Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	5570	-	178 072	178 072
Погашено	5570	-	(165 830)	(165 830)
Списание на финансовый результат	5570	-	(23 145)	(23 145)
Остаток на конец периода	5570	-	233 180	233 180

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год были внесены корректировки в таблицу 6. «Затраты на производство» по причине не создания Обществом в 2013 году оценочного обязательства по премии за 4 квартал 2013 года.
Результаты корректировок представлены в таблице 39.

Таблица 39

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений	Отклонение
Расходы на оплату труда	5620	534 935	545 162	10 277
Отчисления на социальные нужды	5630	157 723	160 810	3 087
Итого по элементам	5660	1 244 355	1 257 669	13 314
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 244 289	1 257 603	13 314

4.2 Бухгалтерский баланс

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы. Причины корректировок изложены в разделе 4.1, а результаты корректировок представлены в таблице 40.

1. Кроме этого в 2014 году была проведена корректировка на сумму 2663 тыс. руб. отложенного налогового актива, начисленного с суммы оценочного обязательства по премии за 4 квартал 2013 года.

«Аудит-новые технологии» 82

2. Также были отражены ретроспективным способом результаты выездной налоговой проверки за периоды 2011-2012 гг., согласно которым отражены доходы от списания кредиторской задолженности по векселям ликвидированных организаций на общую сумму 10568 тыс.руб. за вычетом налога на прибыль 2 114 тыс. руб. В результате чего нераспределенная прибыль увеличилась на 8 454 тыс.руб., в т.ч.:

-за 2011 год на 5 799 тыс.руб.,

-за 2012 год на 2 655 тыс.руб.

Соответственно, уменьшились прочие обязательства по ликвидированным организациям на общую сумму 10 568 тыс.руб.

Таблица 40

тыс. руб.

Строка баланса		На 31.12.2013г.		Откло-нение	На 31.12.2012г.		Откло-нение
Код	Наименование	До измене-ний	После измене-ний		До измене-ний	После измене-ний	
1110	Нематериальные активы	-	4	4	9	9	-
1111	в том числе патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	-	4	4	9	9	-
1180	Отложенные налоговые активы	4 210	6 873	2 663	3 714	3 714	-
1100	Итого по разделу I	1 274 751	1 277 418	2 667	1 228 583	1 228 583	-
1230	Дебиторская задолженность	121 695	121 671	(24)	103 881	103 854	(27)
1232	в т.ч. дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после	120 705	120 681	(24)	102 824	102 797	(27)

	отчетной даты)						
12323	прочие дебиторы	8 339	8 315	(24)	11 724	11 697	(27)
1260	Прочие оборотные активы	8 678	4 273	(4 405)	8 247	2 802	5 445
1200	Итого по разделу II	321 149	316 720	(4 429)	258 590	253 118	(5 472)
1600	Баланс	1 595 900	1 594 138	(1 762)	1 487 173	1 481 701	(5 472)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	780 575	778 382	(2 193)	644 371	652 825	8454
1371	в т.ч. нераспределенная прибыль прошлых лет	639 019	647 473	8 454	535 404	541 203	5 799
1372	нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	141 556	130 909	(10 647)	108 967	111 622	2 655
1300	Итого по разделу III	1 232 211	1 230 018	(2 193)	1 097 066	1 105 520	8 454
1450	Прочие обязательства	61 862	51 294	(10 568)	84 573	74 005	(10 568)
1453	векселя выданные	47 757	37 189	(10 568)	70 288	59 720	(10 568)
1400	Итого по разделу IV	72 315	61 747	(10 568)	97 410	86 842	(10 568)
1520	Кредиторская задолженность	184 201	181 886	(2 315)	173 436	170 078	(3 358)
1524	задолженность по налогам и сборам	87 919	90 009	2 090	69 593	71 680	2 087
1526	авансы полученные	28 876	24 471	(4 405)	35 695	30 250	(5 445)

«Аудит-новые технологии»

1540	Оценочные обязательства	59 072	72386	13 314	68 921	68 921	-
1543	на выплату квартальной премии	-	13 314	13 314	-	-	-
1543	Итого по разделу V	291 374	302 373	10 999	292 697	289 339	(3 358)
1700	Баланс	1 595 900	1 594 138	(1 762)	1 487 173	1 481 701	(5 472)

4.3. Отчет о финансовых результатах

1. В 2014 году в результате корректировок по отражению нематериального актива «Товарный знак», а также оценочного обязательства по премии за 4 квартал 2013 года, описанных в разделе 4.1, изменились показатели отдельных статей отчета о финансовых результатах за 2013 год.

Результаты указанных корректировок представлены в таблице 41.

Таблица 41

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2013г.		
		До изменений	После изменений	Отклонение
Себестоимость продаж	2120	(1 241 356)	(1 254 670)	13 314
от транспортировки природного газа	2121	(814 270)	(825 028)	10 758
от строительно-монтажных работ	2122	(169 981)	(170 319)	338
от услуг по обслуживанию ВДГО	2123	(138 115)	(139 591)	1 476
от торговой деятельности	2124	(52 737)	(52 798)	61
от прочих видов деятельности	2125	(66 253)	(66 934)	681
Валовая прибыль (убыток)	2100	216 218	202 904	(13 314)
Прочие доходы	2340	35 049	35 092	43
другие доходы	2348	2 522	2 565	43

«Аудит-новые технологии»

Прочие расходы	2350	(59 537)	(59 576)	(39)
другие расходы	23514	(4 244)	(4 283)	(39)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	189 935	176 625	(13 310)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	496	3 159	2 663
Чистая прибыль (убыток)	2400	141 556	130 909	(10 647)
Совокупный финансовый результат периода	2500	141 556	130 909	(10 647)

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Величина обеспечения обязательств полученных составляет 431 тыс.руб.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в пункте 8 Пояснений и в таблице 42.

Таблица 42. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных на 31.12.2014г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Прочие	Обеспечение заявки для участия в открытых электронных аукционах на электронной торговой площадке в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «"О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"	ОАО «Единая электронная площадка»	10.11.2014	68
			ЗАО «ММВБ-ИТ»	26.07.2013	45
			ООО «РТС-Тендер»	14.05.2014	50
			ЗАО «Сбербанк-АСТ»	16.08.2013	31
		Обеспечение исполнения условий заключаемых контрактов и договоров в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «"О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"	Администрация Шуйского муниципального района	30.12.2014	5
			Управление ЖКХ Администрации г. Иваново	22.09.2014	223
			ФКУ ИК-7 УФСИН России по Ивановской области	28.11.2014	9
Итого		-	-	-	431

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением обеспечений обязательств)

Сведения о суммах ценностей, отраженных на забалансовых счетах приведены в таблицах 43 и 44.

Таблица 43. Сведения об арендованных основных средствах на 31.12.2014г.

тыс. руб.

№ п/п	Группа основных средств	Код	Сальдо на 01.01.2014	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2014
1	Здания	5283	17 262	4 247	2 448	19 061
2	Сооружения и передаточные устройства	5283	1 414 210	510 033	6 932	1 917 311
3	Машины и оборудование	5283	-	-	-	-
4	Транспортные средства	5283	13 104	3 248	9 014	7 338
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	5283	43	-	1	42
6	Земельные участки и объекты природопользования	5283	1 240	1 486	551	2 175
7	Другие основные средства	5283	-	-	-	-
	Итого		**1 445 859**	**519 014**	**18 946**	**1 945 927**

Таблица 44. Сведения о существенных суммах ценностей, отраженных на других забалансовых счетах на 31.12.2014г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Сумма
1	Материалы, принятые в переработку	ОАО «Волгогаз»	374
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО “Ваши двери»	54
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО «Газстрой-2000»	2 946
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО «Кохомские бани»	64
5	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО «ЦентрЖилСервис»	52
6	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО «Центрметрогаз»»	333
7	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ОАО «ЛИЗ и К»	519
8	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	ООО «Техпромсервис»	474
9	НМА, полученные в пользование	ОАО «Газпром газораспределение»	733
10	НМА, полученные в пользование	ООО «Стрим Лайн»	524
11	НМА, полученные в пользование	ООО «ГазНефтеторг.ру»	85
12	НМА, полученные в пользование	ИП Капускин А.Е.	87

«Аудит-новые технологии»

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывается значительное влияние со стороны юридического лица ОАО «Газпром газораспределение». Операции ОАО «Газпром газораспределение Иваново» с ОАО «Газпром газораспределение» за отчетный период приведены в таблице 45.

Таблица 45. Операции с преобладающими хозяйственными обществами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расче-тов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Получение Обществом активов в аренду	119 537	(10 689)	Оплата до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	-
2		Сдано Обществом активов в аренду	41	21	Оплата до 15 числа расчетного месяца		
Итого		-	119 578	21/(10 689)	-	-	-

Дочерних хозяйственных обществ в 2014 г. у ОАО «Газпром газораспределение Иваново» не было.

Операции ОАО «Газпром газораспределение Иваново» со связанной стороной (ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»), где полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо, а также ООО «Газпром межрегионгаз» по принадлежности к одной группе компаний Газпром представлены в таблице 46.

Таблица 46. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отч. периода операция	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз	Приобретение Обществом газа для собственных и технологических	18 276	132/(22)	Оплата до 10 числа месяца, следующего	-	-

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отч. периода операция	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Иваново»	нужд, технологических потерь			за отчетным		
2		Сдача Обществом активов в аренду	1 114	83	Оплата до 05 числа месяца, следующего за отчетным		
3		Приобретение Обществом услуги агента	7 608	(896)	Оплата до 16 числа месяца, следующего за отчетным		
4		Предоставление Обществом услуг по транспортировке природного газа	1 092 186	139 241	Оплата до 15 числа месяца, следующего за отчетным		
5		Отключение Обществом абонентов за неуплату	3 861	266	Оплата до 20 числа месяца, следующего за отчетным		
6		Техобслуживание узлов учета	189	56	Оплата до 10 числа месяца, следующего за расчетным кварталом		
7	ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставление Обществом услуг по транспортировке газа по магистральным газопроводам-	918	151	Оплата ежемесячно в течение 10 дней после подписания	-	-

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/ долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отч. периода операция	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
		отводам			акта и предоставления оригинала счета-фактуры, но не ранее 25 числа месяца, следующего за месяцем транспортировки газа		
Итого		-	**1 124 152**	**139 929/ (918)**	-	-	-

Операции участников совместной деятельности в отчетном периоде не велись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 47.

Таблица 47. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс.руб.

№	Виды вознаграждений	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	9 884	10 057
1.1	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные, компенсация за неиспользованные дни отпуска при увольнении; - премии;	9 884 4 630 840 3 012	10 057 4 768 796 3 267

№	Виды вознаграждений	за 2014 г.	за 2013 г.
	- премия к отпуску; - прочие выплаты	483 919	473 753
1.2	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни		-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 833	1 707

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2013 г. и 2014 г.:

- генеральный директор;
- заместители генерального директора;
- главный бухгалтер.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Какие – либо судебные дела или претензионные споры с участием Общества, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества, отсутствуют.

5.1.5. События после отчетной даты

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

5.1.6. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческий решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

5.1.7. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2014 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе взносов в государственные внебюджетные фонды, в размере, указанном в таблице 48.

Таблица 48. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2014 год		На конец периода	
	Дебиторская задолженность (+)	Кредиторская задолженность (-)	Начислено	Уплачено	Дебиторская задолженность (+)	Кредиторская задолженность (-)

НДС	40	(52 365)	345 551	339 992	10	(57 894)
Прибыль	359	(26 239)	93 870	107 672	133	(12 211)
Налог на имущество	3	(6 999)	28 772	28 668	-	(7 100)
НДФЛ	59	(4 025)	74 508	76 928	14	(1 560)
Налог на экологию	14	-	27	11	-	(2)
Госпошлина	-	-	-	-	-	-
Земельный налог	-	(231)	977	960	-	(248)
Транспортный налог	5	(150)	682	660	-	(167)
Итого налоги	480	(90 009)	544 387	554 891	157	(79 182)
Внебюджетные фонды	363	(12 535)	171 750	170 365	22	(13 579)
Всего	843	(102 544)	716 137	725 256	179	(92 761)

5.1.8. Государственная помощь

Обществу в отчетном периоде Центрами занятости в рамках 4 договоров «О совместной деятельности по организации работы по содействию трудоустройству незанятых инвалидов» было выделено 277 тыс.руб. в виде целевых субсидий на организацию рабочих мест инвалидов, из них 48 тыс.руб. было направлено на приобретение основного средства (снегоуборщик) и 229 тыс.руб. на приобретение прочего инструмента и оборудования. которое вошло в состав оборотных средств Общества.

5.1.9. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не принимало самостоятельного решения о выделении в бухгалтерской отчетности отчетных сегментов. Законодательно установленная обязанность выделения Обществом отчетных сегментов отсутствует в силу пункта 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», по причине того, что ОАО «Газпром газораспределение Иваново» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

5.1.10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало и не реализовывало решений по прекращению того либо иного вида деятельности. Общество не планирует в дальнейшем прекращение деятельности.

Генеральный директор **С.В. Мазалов**

Главный бухгалтер **А.В. Ханов**

16 марта 2015 г.