

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Газпром газораспределение
Калуга»

за 2014 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Калуга»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Городской управой г. Калуги 12 декабря 1993 г. за № 678. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Московскому округу г. Калуги 26 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024001338206.

Место нахождения:

Российская Федерация, 248018, Калужская область, г. Калуга, пер. Баррикад, д. 4.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Газпром газораспределение Калуга» 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 Калуга» 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 Калуга», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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



МНЕНИЕ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 3.1.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

в составе основных средств ОАО «Газпром газораспределение Калуга» числятся объекты недвижимого имущества с остаточной стоимостью не менее 202 086 тыс. руб., права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, документы на регистрацию прав в регистрирующие органы не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Газпром газораспределение Калуга» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Заместитель генерального директора
ООО «Аудит – НТ» по аудиту



В. Г. Хомяков

«10» апреля 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация ОАО "Газпром газораспределение Калуга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОАО /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

248018, Калужская обл, Калуга г, Баррикад пер, дом № 4

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

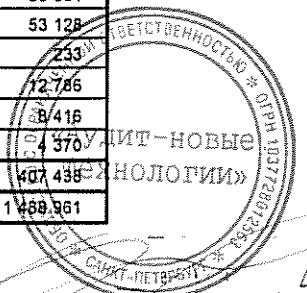
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
03271293		
4000000016		
40.20.2		
1 22 47	31	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1	Нематериальные активы	1110	121	103	110
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	60	61
	Прочие нематериальные активы	11103	121	43	49
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2.1	Основные средства	1150	1 100 250	1 043 464	957 368
	в том числе:				
	Здания	11501	192 364	189 450	194 841
	сооружения и передаточные устройства	11502	692 851	637 464	513 433
	машины и оборудование	11503	92 565	86 349	88 047
	прочие	11504	52 186	45 516	42 996
	Приобретение земельных участков	11505	9 152	6 999	3 930
п. 2.2	незавершенное строительство	11506	61 132	77 686	114 121
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3.1	Финансовые вложения	1170	62 267	117 089	108 989
	Отложенные налоговые активы	1180	21 377	18 612	14 159
	Прочие внеоборотные активы	1190	990	169	897
	Итого по разделу I	1100	1 185 005	1 179 437	1 081 523
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1	Запасы	1210	160 889	154 584	123 271
	в том числе:				
	материалы	12101	149 851	143 592	103 722
	затраты в незавершенном производстве	12102	1 491	-	-
	готовая продукция	12103	9 533	10 992	19 549
	расходы будущих периодов	12104	14	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	295	370
п. 5.1	Дебиторская задолженность	1230	325 950	227 790	215 244
	в том числе:				
	долгосрочная	12301	5 022	2 802	3 424
	краткосрочная	12302	320 928	224 988	211 820
	покупатели и заказчики	123021	299 652	199 269	167 819
	авансы выданные	123022	2 617	16 760	33 578
	прочие	123023	18 659	8 959	10 423
п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 525	2 776	2 406
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	192 821	84 546	53 361
	расчетный счет	12501	192 656	84 271	53 128
	прочие	12502	165	275	233
	Прочие оборотные активы	1260	8 901	15 801	12 766
	НДС с авансов	12601	8 006	9 463	8 416
	прочие	12602	895	6 338	4 370
	Итого по разделу II	1200	691 111	485 792	401 438
	БАЛАНС	1600	1 876 116	1 665 229	1 482 961



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	128 541	127 765	128 182
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	994 654	796 452	633 346
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль от спецнадбавки для финансирования программы газификации	13701	767 691	633 676	514 962
	Нераспределенная прибыль отчетного года	13702	207 480	163 106	140 556
	в т.ч. нераспределенная прибыль от спецнадбавки	137021	134 015	118 714	100 718
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	13703	787 174	633 346	492 790
	в т.ч. нераспределенная прибыль от спецнадбавки	137031	633 676	514 962	414 244
	Итого по разделу III	1300	1 121 228	924 250	761 561
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 957	4 686	3 071
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	316 000	316 000	316 000
	Итого по разделу IV	1400	322 957	320 686	319 071
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 5.3	Кредиторская задолженность	1520	354 805	343 265	355 572
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	98 322	136 600	159 341
	расчеты с персоналом по оплате труда	15202	35 838	16 331	13 611
	расчеты с государственными и внебюджетными фондами	15203	17 898	11 829	9 984
	расчеты с государственным бюджетом по налогам и сборам	15204	135 095	105 117	102 011
	авансы полученные	15205	52 482	62 018	55 175
	прочие кредиторы	15206	15 170	11 370	15 450
	Доходы будущих периодов	1530	912	938	966
п. 7	Оценочные обязательства	1540	76 214	76 090	51 791
	резерв на оплату отпусков	15401	27 616	24 988	22 736
	резерв на вознаграждение по итогам года	15402	38 061	33 461	29 055
	резерв по судебной тяжбе	15403	6 695	17 641	-
	резерв по оплате аренды	15404	3 842	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	договор инвестирования	15501	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	431 931	420 293	408 329
	БАЛАНС	1700	1 876 116	1 665 229	1 488 961

Руководитель

В.В. Дмитриев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.В. Никитина

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2015 г



Отчет о финансовых результатах

за 12 мес 20 14 г.

Организация ОАО "Газпром газораспределение Калуга"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

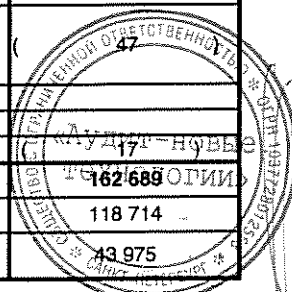
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
03271293		
4000000015		
40.20.2		
1 22 47		31
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 14 г.	За 12 мес. 20 13 г.
P2 п. 3.2.1	Выручка	2110	1 788 770	1 554 301
	в том числе:			
	Транспортировка газа	21101	1 436 765	1 264 831
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	211011	167 519	148 393
	Ликвидация технологических ограничений	21102	-	39 002
	Сжиженный газ	21103	-	-
	Профессиональное обслуживание	21104	43 921	40 929
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21105	108 159	67 912
	Реализация товаров	21106	16 721	17 522
	Прочие работы	21107	183 204	124 105
P2 п. 3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(1 428 005)	(1 244 147)
	в том числе:			
	Транспортировка газа промышленности	21201	(1 164 720)	(1 030 317)
	Услуги по подключению	21202	(-)	(6 438)
	Сжиженный газ	21203	(-)	(-)
	Профессиональное обслуживание	21204	(34 091)	(30 812)
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21205	(96 860)	(72 492)
	Реализация товаров	21206	(14 273)	(8 756)
	Прочие работы	21207	(118 061)	(95 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	360 765	310 154
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	21001	167 519	148 393
	Коммерческие расходы	2210	(12 546)	(8 914)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	348 219	301 240
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	22001	167 519	148 393
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 693	3 132
	Проценты к получению	2320	5 858	3 264
	Проценты к уплате	2330	(-)	(24)
P2 п. 3.2.3	Прочие доходы	2340	43 434	64 204
	в том числе:			
	Доходы от продажи прочего имущества	23401	25 742	1 121
	Доход от котировки акций	23402	1 463	14 505
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23403	124	510
	Прочие доходы	23404	16 105	48 068
P2 п. 3.2.3	Прочие расходы	2350	(122 430)	(149 839)
	в том числе:			
	Расход от продажи прочего имущества	23501	(5 297)	(1 522)
	Расход от котировки акций	23502	(52 175)	(5 692)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	23503	(4 570)	(2 419)
	Выплаты социального характера	23504	(24 118)	(14 246)
	Прочие расходы	23505	(36 270)	(125 960)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	278 774	221 977
	в том числе: прибыль от продаж в части спец.надбавки	23001	167 519	148 393
P2 п. 3.2.4	Текущий налог на прибыль	2410	(74 770)	(62 061)
	в том числе: налог на прибыль от продаж в части спец.надбавки	24101	(33 504)	(29 679)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	16 763	14 829
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 271)	(1615)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 523	4452
	Прочее	2460	(-)	(64)
	в том числе:			
	штрафы и пени по налогу на прибыль	24601		
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	1 758	
	списание отложенных налоговых активов	24603	(1 758)	
	списание отложенных налоговых обязательств	24604		
	прочее	24605		
P2 п. 3.2.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	206 256	162 689
	в т.ч. чистая прибыль в части спец.надбавки	24001	134 015	118 714
	в т.ч. чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению)	24002	72 241	43 975

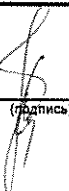


Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 14 г.	За 12 мес. 20 13 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	основных средств	25101	-	-
	нематериальных активов	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 224	417
	Совокупный финансовый результат периода	2500	207 480	163 106
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись) **В.В. Дмитриев**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.В. Никитина
(расшифровка подписи)

" 27 "

МВТА

20 15 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
03271293			
4000000015			
40.20.2			
1 22 47	31		
384			

Организация ОАО "Газпром газораспределение Калуга" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
 Организация по ОКВЭД
 открытое акционерное общество _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	30	(- -)	128182	3	633346	761561
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	162689	162689
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	162689	162689
пересчета имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(417)	-	417	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	30	(- -)	127765	3	796452	924250
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	206256	206256
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	206256	206256
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
корректировка, в связи с обнаружением несущественной ошибки	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(9278)	(9278)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1224)	-	1224	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ³	3300	30	(- -)	126541	3	994654	1121228

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
ОБЛАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
ИНН 78-01-0000000000
ОГРН 1027800000000

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

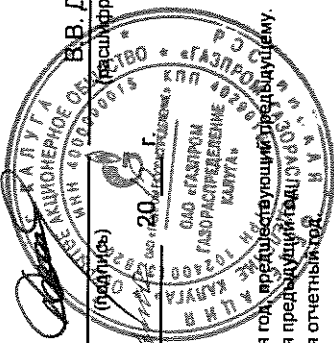
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	761 561	162 689	-	924 250
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	761 561	162 689	-	924 250
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	633 346	162 689	417	796 452
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	633 346	162 689	417	796 452
уставный капитал					
до корректировок	3402	30			30
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	30	-	-	30
добавочный капитал					
до корректировок	3403	128 182		(417)	127 765
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	128 182	-	(417)	127 765
резервный капитал					
до корректировок	3404	3	-	-	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	3	-	-	3
другие статьи капитала, по которым осуществлялись корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3405				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	1122140	925188	762527

Руководитель В.В. Дмитриев (подпись) О.В. Никитина (расшифровка подписи)

"17" ноября 20 14 г. (подпись)



Примечания

1. Указывается год, представляющий предыдущему.
2. Указывается предыдущий отчетный год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Газпром газораспределение Калуга"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

распределение газообразного топлива

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
03271293		
4000000015		
40.20.2		
1 22 47		31
384		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 14 г. ¹	За 12 мес. 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 071 490	1 595 477
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 707 879	1 335 317
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 394	1 265
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	362 217	258 895
Платежи - всего	4120	(1 812 825)	(1 516 446)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(657 421)	(559 767)
в связи с оплатой труда работников	4122	(649 367)	(529 730)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(23)
налога на прибыль организаций	4124	(69 545)	(62 927)
прочие платежи	4129	(436 492)	(363 999)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	258 665	79 031



Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 14 г. ¹	За 12 мес. 20 13 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	32 522	8 771
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21 834	41
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	1 789	987
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 839	5 736
прочие поступления	4219	60	2 007
Платежи - всего	4220	(167 728)	(48 404)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41 164)	(18 862)
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	(3 000)	(3 450)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(123 564)	(26 092)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(135 206)	(39 633)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000	29 400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000	29 400
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	-	-



Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 14 г. ¹	За 12 мес. 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(16 184)	(37 613)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(—)	(—)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 636)	(—)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000)	(29 400)
прочие платежи	4329	(6 548)	(8 213)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 184)	(8 213)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	108 275	31 185
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84 546	53 361
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	192 821	84 546
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	—	—

Руководитель



В.В. Дмитриев

(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 "

марта

2015 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В. Никитина

(расшифровка подписи)

Примечания

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



1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. ¹	80	37	92	-	-	14	-	-	-	172	51
	5110	за 20 13 г. ²	80	(30)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	80	(37)
	5101	за 20 14 г. ¹	71	(28)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	71	(35)
	5111	за 20 13 г. ²	71	(21)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	71	(28)
в том числе: (интернет-сайт)	5102	за 20 14 г. ¹	9	(9)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	9	(9)
	5112	за 20 13 г. ²	9	(9)	-	-	-	-	-	-	-	9	(9)
ком-т Гарант-мастер	5103	за 20 14 г. ¹	-	-	92	-	-	(6)	-	-	-	92	(6)
	5113	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)



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	9	9	9
в том числе:				
ком-т Гарант-мастер	5131	9	9	9



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. ¹	60	32	(- -)	(92)	-
	5190	за 20 13 г. ²	60	-	(- -)	(- -)	60
в том числе:	5181	за 20 14 г. ¹	60	32	(- -)	(92)	-
Товарный знак	5191	за 20 13 г. ²	60	-	(- -)	(- -)	60



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	выбыло объектов	накоплено амортизации ⁶	пересценка	персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г.	1 396 685	(430 907)	136 042	(17439)	14 229	(59492)	-	-	-	-	1 515 288	(476 170)
	5210	за 20 13 г. ²	1 225 273	(382 026)	177 192	(5 780)	4 111	(58 020)	-	-	-	-	1 396 685	(430 907)
в том числе: здание	5201	за 20 14 г. ¹	228 438	(38 988)	10 082	(2966)	1728	(5930)	-	-	-	-	235 554	(43 190)
	5211	за 20 13 г. ²	228 079	(33 238)	567	(208)	110	(5 860)	-	-	-	-	228 438	(38 988)
машины и оборудование	5202	за 20 14 г. ¹	175 397	(89 048)	26923	(3965)	3737	(20478)	-	-	-	-	198 355	(105 789)
	5212	за 20 13 г. ²	157 508	(69 461)	19 863	(1 974)	959	(20 546)	-	-	-	-	175 397	(89 048)
сооружения и передаточные	5203	за 20 14 г. ¹	858 118	(220 654)	77968	(1529)	1360	(21812)	-	-	-	-	933 957	(241 106)
	5213	за 20 13 г. ²	715 670	(202 237)	143 313	(865)	542	(18 959)	-	-	-	-	858 118	(220 654)
прочие и хоз. инвентарь	5204	за 20 14 г. ¹	13 409	(10 799)	881	(754)	753	(1119)	-	-	-	-	13 536	(11 165)
	5214	за 20 13 г. ²	13 310	(9 538)	141	(42)	42	(1 303)	-	-	-	-	13 409	(10 799)
транспортные средства	5205	за 20 14 г. ¹	114 324	(71 418)	17115	(6705)	6651	(10153)	-	-	-	-	124 734	(74 920)
	5215	за 20 13 г. ²	106 776	(67 552)	10 239	(2 691)	2 458	(6 324)	-	-	-	-	114 324	(71 418)
земельные участки	5206	за 20 14 г. ¹	6 999	(-)	3673	(1520)	-	(-)	-	-	-	-	9 152	(-)
	5216	за 20 13 г. ²	3 930	(-)	3 069	(-)	-	(-)	-	-	-	-	6 999	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5231	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

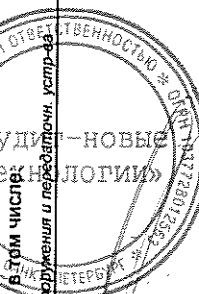


2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	обороты между видами	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	77 686	119 873	(385)	(136042)	x	61 132
	5250	за 20 13 г. ²	114121	144773	(4016)	(177192)	x	77686
в том числе:	5241	за 20 14 г. ¹	7127	7755	(-)	(-)	(12176)	2706
	5251	за 20 13 г. ²	2480	11614	(952)	(-)	(6015)	7127
оборудование к установке	5242	за 20 14 г. ¹	68059	88500	(355)	(110017)	12176	58363
	5252	за 20 13 г. ²	111548	110466	(3064)	(156906)	6015	68059
приобретение объектов основных средств	5243	за 20 14 г. ¹	-	22415	(-)	(22352)	-	63
	5253	за 20 13 г. ²	-	17217	(-)	(17217)	-	-
приобретение земельных участков	5244	за 20 14 г. ¹	2500	1203	(30)	(3673)	-	-
	5254	за 20 13 г. ²	93	5476	(-)	(3069)	-	2500

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

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г. ¹	3а 20 13
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
сооружения и передаточные устр-ва	5261	22 726	51 501
здания	5262	11 205	45593
машины и оборудование	5263	1 149	5908
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
сооружения и передаточные устр-ва	5271	409	191



2.4. Иное использование основных средств

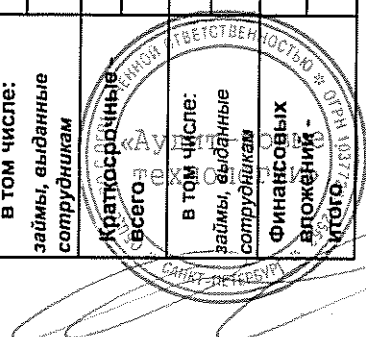
Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	935	751	677
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4830470	4333021	4664658
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	47247	327	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	798	935	1029
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	177821	182639	395903



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г. ¹	9247	107842	2470	(4072)	-	-	(2525)	(50694)	5120	57146
	5311	за 20 13 г. ²	9984	99006	1589	(438)	-	-	(1888)	8836	9247	107842
в том числе:	5302	за 20 14 г. ¹	1436	107842	-	-	-	-	-	(50694)	1436	57146
в уставные капиталы	5312	за 20 13 г. ²	1436	99006	-	-	-	-	-	8836	1436	107842
в том числе: акции	53021	за 20 14 г. ¹	1422	107842	-	-	-	-	-	(50696)	1422	57146
	53121	за 20 13 г. ¹	1422	99020	-	-	-	-	-	8822	1422	107842
имеющие рыночную стоимость	530211	за 20 14 г. ¹	108	108609	-	-	-	-	-	(50712)	108	57897
	531211	за 20 13 г. ¹	108	99799	-	-	-	-	-	8810	108	108609
не имеющие рыночную стоимость	530212	за 20 14 г. ¹	1314	(767)	-	-	-	-	-	16	1314	(751)
	531212	за 20 13 г. ¹	1314	(779)	-	-	-	-	-	12	1314	(767)
в том числе: доли	53022	за 20 14 г. ¹	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	53122	за 20 13 г. ¹	14	(14)	-	-	-	-	-	14	14	-
в том числе: прочие вклады по договору простого	53023	за 20 14 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5303	за 20 14 г. ¹	7811	-	2470	(4072)	-	-	(2525)	-	3684	-
	5313	за 20 13 г. ²	8548	-	1589	(438)	-	-	(1888)	-	7811	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г. ¹	2776	-	530	(3306)	-	-	2525	-	2525	-
	5315	за 20 13 г. ²	2406	-	1663	(3181)	-	-	1888	-	2776	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5304	за 20 14 г. ¹	2776	-	530	(3306)	-	-	2525	-	2525	-
	5316	за 20 13 г. ²	2406	-	1663	(3181)	-	-	1888	-	2776	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 14 г. ¹	12023	107842	3000	(7378)	-	-	x	(50694)	7645	57146
	5310	за 20 13 г. ²	12390	99006	3252	(3619)	-	-	x	8836	12023	107842



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4.1. 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	160651	(6067)	498284	(491551)	2488	(2917)	x		167384	(6496)
	5420	за 20 13 г. ²	127870	(4599)	1274192	(1241411)	568	(2036)	x		160651	(6067)
		за 20 14 г. ¹	149631	(6039)	285243	(278728)	2488	(2917)	171		156317	(6468)
		за 20 13 г. ²	108218	(4496)	219211	(177798)	493	(2036)	-		149631	(6039)
		за 20 14 г. ¹	-	(-)	200005	(198514)	-	-	-		1491	(-)
материалы затраты в незавершенном производстве		за 20 13 г. ²	-	(-)	1054159	(1054159)	-	-	-		-	(-)
		за 20 14 г. ¹	11020	(28)	13022	(14309)	-	-	(171)		9562	(28)
		за 20 13 г. ²	19652	(103)	822	(9454)	75	(-)	-		11020	(28)
товары для перепродажи		за 20 14 г. ¹	-	(-)	14	(-)	-	-	-		14	(-)
		за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-		-	(-)
расходы будущих периодов		за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-		-	(-)
		за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-		-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ¹	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		поступление							Выбыло			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^б	восстановление резерва	Использование резерва	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. ¹	2 802	(-)	3 363	-	(204)	(-)	-	-	-	(939)	5 022	(-)	
	5521	за 20 13 г. ²	3 424	(-)	-	-	(188)	(-)	-	-	-	(434)	2 802	(-)	
в том числе: прочая	5502	за 20 14 г. ¹	2 802	(-)	3 363	-	(204)	(-)	-	-	-	(939)	5 022	(-)	
	5522	за 20 13 г. ²	3 424	(-)	-	-	(188)	(-)	-	-	-	(434)	2 802	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. ¹	248 966	(23 978)	323 690	343	(226 703)	(957)	6 849	1 104	(8 221)	939	345 174	(24 246)	
	5530	за 20 13 г. ²	223 620	(11 800)	242 969	128	(214 498)	(670)	12 760	3 017	(27 955)	434	248 966	(23 978)	
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 14 г. ¹	217 698	(18 429)	304 325	-	(199 878)	(17)	3 260	258	(7 307)	-	321 870	(22 218)	
	5531	за 20 13 г. ²	177 596	(9 777)	214 971	-	(172 512)	(18)	8 115	2 339	(19 106)	-	217 698	(18 429)	
авансы выданные	5512	за 20 14 г. ¹	18 128	(1 368)	2 707	-	(16 743)	(-)	-	751	(107)	-	3 341	(724)	
	5532	за 20 13 г. ²	35 270	(1 692)	15 753	-	(32 329)	(129)	-	437	(113)	-	18 128	(1 044)	
Прочие	5513	за 20 14 г. ¹	13 140	(4 181)	16 658	343	(10 082)	(940)	3 589	95	(807)	939	19 963	(1 304)	
	5533	за 20 13 г. ²	10 754	(331)	12 245	128	(9 657)	(523)	4 645	241	(8 736)	434	13 140	(4 181)	
Итого	5500	за 20 14 г. ¹	251 768	(23 978)	327 053	343	(226 907)	(957)	6 849	1 104	(8 221)	-	350 196	(24 246)	
	5520	за 20 13 г. ²	227 044	(11 800)	242 969	128	(214 686)	(670)	12 760	3 017	(27 955)	-	251 768	(23 978)	



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. ³	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	47 439	23 193	34 107	10 129	58 409	46 609
в том числе: покупатели и заказчики	5541	45 411	23 193	28 036	9 607	56 386	46 609
авансы выданные	5542	724	-	1 623	255	1 692	-
прочие	5542	1 304	-	4 448	267	331	-



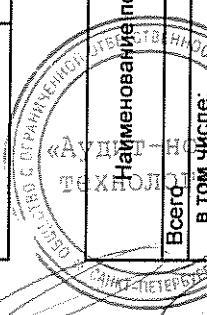
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сальдо)	проценты, штрафы и прочие начисления в течение периода		погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 14 ____ г. ¹	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
	5571	за 20 13 ____ г. ²	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
в том числе:	5552	за 20 14 ____ г. ¹	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
Векселя к уплате всего:	5572	за 20 13 ____ г. ²	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 14 ____ г. ¹	343 265	295 754	-	(282 294)	(1 921)	-	354 804	
всего	5580	за 20 13 ____ г. ²	355 572	333 088	-	(344 613)	(782)	-	343 265	
в том числе:	5561	за 20 14 ____ г. ¹	136 600	62 696	-	(100 971)	(3)	-	98 322	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 13 ____ г. ²	159 341	135 432	-	(157 529)	(644)	-	136 600	
задолженность перед персоналом	5562	за 20 14 ____ г. ¹	16 331	35 838	-	(16 330)	(1)	-	35 838	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5582	за 20 13 ____ г. ²	13 611	16 331	-	(13 611)	(-)	-	16 331	
	5563	за 20 14 ____ г. ¹	11 829	17 898	-	(11 829)	(-)	-	17 898	
	5583	за 20 13 ____ г. ²	9 984	11 829	-	(9 984)	(-)	-	11 829	
задолженность перед гос. бюджетом по налогам и сборам	5564	за 20 14 ____ г. ¹	105 117	135 094	-	(105 117)	(-)	-	135 094	
	5584	за 20 13 ____ г. ²	102 011	105 117	-	(102 011)	(-)	-	105 117	
авансы полученные	5565	за 20 14 ____ г. ¹	62 018	29 076	-	(36 727)	(1 885)	-	52 482	
	5585	за 20 13 ____ г. ²	55 175	56 248	-	(49 275)	(130)	-	62 018	
прочие кредиторы	5566	за 20 14 ____ г. ¹	11 370	15 152	-	(11 320)	(32)	-	15 170	
	5586	за 20 13 ____ г. ²	15 450	8 131	-	(12 203)	(8)	-	11 370	
Итого	5550	за 20 14 ____ г. ¹	659 265	295 754	-	(282 294)	(1 921)	x	670 804	
	5570	за 20 13 ____ г. ²	671 572	333 088	-	(344 613)	(782)	x	659 265	

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ¹	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ³
Всего	5590	35 560	68 318	88 981
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	35 560	59 185	79 712
авансы полученные	5592	-	5 932	6 068
прочие кредиторы	5593	-	3 201	3 201



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г.¹	3а 20 13 г.²
Материальные затраты	5610	194 786	159 112
Расходы на оплату труда	5620	566 053	506 107
Отчисления на социальные нужды	5630	165 064	145 801
Амортизация	5640	59 391	53 208
Прочие затраты	5650	456 748	388 833
Итого по элементам	5660	1 442 042	1 253 061
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1 491)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 440 551	1 253 061



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	76090	104394	(103519)	(750)	76215
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	24988	55873	(53245)	(-)	27616
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	33461	37983	(32633)	(750)	38061
Резерв оценочного обязательства по судебной тяжбе	5703	17641	6696	(17641)	(-)	6696
Резерв по прочим расходам	5704	-	3842	(-)	(-)	3842

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	26924	19724	19424
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	13074	11674	11674
гарантии и поручительства	5802	13850	8050	7750
Выданные - всего	5810	316000	316000	316000
в том числе:				
векселя выданные	5811	316000	316000	316000



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений 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
Нематериальные активы, полученные в пользование (заб.сч. 014)	58001	909	4966	3761
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов (заб.сч. 007)	58002	5369	5884	6543
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (заб.сч. 002)	58003	848	759	821
Товары, принятые на комиссию (заб.сч. 004)	58005	3373	3794	1336
Бланки строгой отчетности (заб.сч. 006)	58007	19	43	18
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию (заб.сч. 012, 013)	58008	40096	15877	31322



10. Государственная помощь

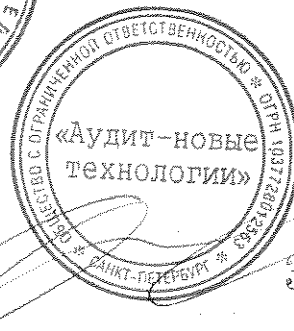
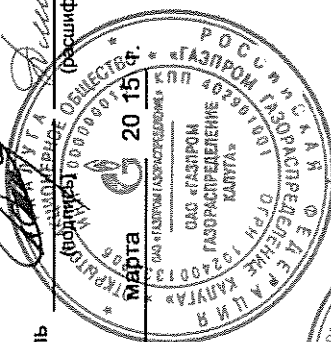
Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹		За 20 13 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹	-	-	(-)	-
	20 г. ²	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель Димитрий В. В. Главный бухгалтер Димитрий В. В.

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 "

марта 20 15



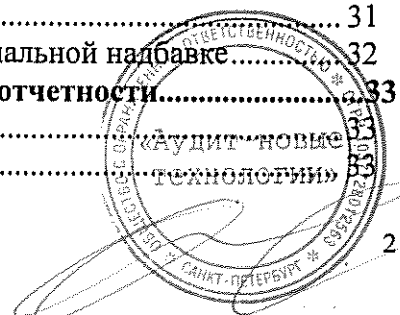
ОАО «Газпром газораспределение Калуга»

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 год**



Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1. Общие сведения об Обществе.....	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	9
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.....	9
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	9
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	9
2.4. Нематериальные активы.....	10
2.5. Основные средства.....	10
2.6. Финансовые вложения.....	12
2.7. Материально-производственные запасы.....	13
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
2.10. Расходы будущих периодов.....	17
2.11. Дебиторская задолженность.....	17
2.12. Капитал.....	17
2.13. Учет кредитов и займов.....	17
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	18
2.15. Изменение учетной политики.....	18
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	19
3.1. Бухгалтерский баланс.....	19
3.1.1. Нематериальные активы.....	19
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	19
3.1.3. Основные средства.....	19
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	21
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	21
3.1.6. Прочие внеоборотные активы.....	22
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	22
3.1.8. Запасы.....	22
3.1.9. Дебиторская задолженность.....	22
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
3.1.11. Прочие оборотные активы.....	24
3.1.12. Капитал.....	24
3.1.13. Кредиты и займы.....	25
3.1.14. Кредиторская задолженность.....	25
3.1.15. Прочие обязательства.....	26
3.1.16. Доходы будущих периодов.....	26
3.1.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	26
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	27
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	27
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
3.2.3. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества.....	28
3.2.4. Налог на прибыль.....	29
3.2.5. Совокупный финансовый результат периода.....	30
3.2.6. Чистая прибыль к распределению.....	31
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию.....	31
3.2.8. Информация о полученной и использованной специальной надбавке.....	32
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	33
4.1. Бухгалтерский баланс.....	33
4.2. Отчет о финансовых результатах.....	33



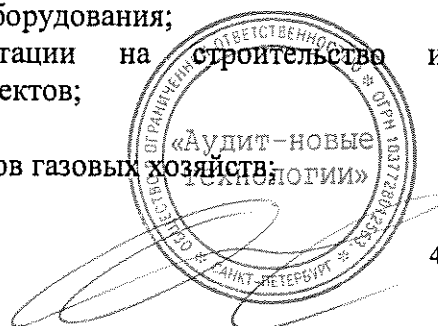
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	34
5.1. Обеспечения обязательств	34
5.2. Информация о рисках.	34
5.3. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	36
5.4. Информация об операциях со связанными сторонами	36
5.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу	39
5.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	40
5.7. Государственная помощь.....	40
5.8. События после отчетной даты.	40
5.9. Информация по сегментам	40



1. Общие сведения.

1.1. Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование акционерного общества: Открытое Акционерное Общество «Газпром газораспределение Калуга» (далее – Общество)
2. Государственная регистрация:
 - зарегистрировано Городской Управой г. Калуги 12 декабря 1993г. за № 678 (свидетельство № 395 серия М–АО);
 - внесено в единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Московскому округу г. Калуги 26 сентября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1024001338206.
3. Субъект Российской Федерации: Калужская область.
4. Юридический адрес: 248018, г. Калуга, пер. Баррикад, д. 4.
5. Почтовый адрес: 248018, г. Калуга, пер. Баррикад, д. 4.
6. Филиалы Общества:
 - филиал ОАО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Калуге, адрес (место нахождения) филиала: 248021 Калужская область, г. Калуга, ул. Инженерная, 10;
 - филиал ОАО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Кондрово, адрес (место нахождения) филиала: 249832 Калужская область, г. Кондрово, ул. Котовского, 38;
 - филиал ОАО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Козельске, адрес (место нахождения) филиала: 249722 Калужская область, г. Козельск, ул. Медведева, 69;
 - филиал ОАО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Людиново, адрес (место нахождения) филиала: 249406 Калужская область, г. Людиново, пер. Фокина, 5;
 - филиал ОАО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Кирове, адрес (место нахождения) филиала: 249440 Калужская область, г. Киров, пер. Воровского, 7;
 - филиал ОАО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Тарусе, адрес (место нахождения): 249100 Калужская область, г. Таруса, ул. Ленина, 75.
7. Основные виды деятельности:
 - Транспортировка газа по трубопроводам;
 - Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
 - Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
 - Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
 - Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
 - Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
 - Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
 - Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
 - Сдача имущества в аренду;
 - Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств;



- Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
 - Оптовая и розничная торговля;
 - Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание;
 - Выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.
 - Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.
 - Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления лицензии на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия лицензии не вправе осуществлять другие виды деятельности, за исключением тех, которые предусмотрены лицензией и сопутствуют им.
8. Размер уставного капитала: 29,887 тыс.руб. Номинальная стоимость 1 (Один) рубль за акцию. Все акции выпущены в форме именных бездокументарных ценных бумаг. Привилегированные именные бездокументарные акции отсутствуют. Уставный капитал за отчетный период не изменялся. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

9. Структура акционерного капитала Общества (по обыкновенным акциям):

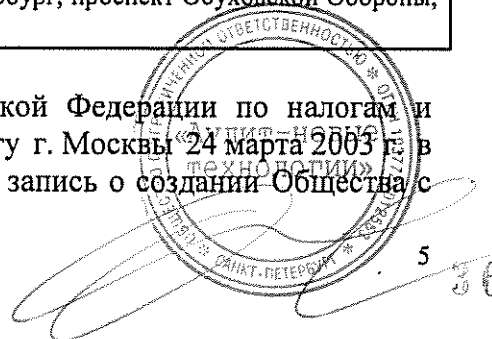
Акционеры	Размер вклада в уставной капитал	Количество акций
ОАО «Газпром газораспределение»	50,13%	14 982
ОАО «Газпром»	25,50%	7621
ОАО «БАНК ЗЕНИТ»	10,23%	3059
Комитеты по управлению государственным имуществом (районов); Администрации (исполнительно-распорядительные органы) муниципальных районов;	6,89%	2059
АТОНЛАЙН ЛИМИТЕД	1,64%	491
Иные юридические лица	1,72%	515
Физические лица	3,88%	1160
Всего:	100%	29 887

10. Полное наименование и адрес аудитора общества:

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

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с



ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

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

Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
		Начало действия	Окончание действия
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	№ ВП-09-000530 (КС)	07.09. 2011	03.08. 2014
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов	№ ВХ-09-005589	11.06.2014	бессрочно
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	№ 40.01.05.002.Л.000 013.06.09	09.06. 2009	бессрочно
Право на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте	№ 4004922	12.11. 2009	12.11. 2014
Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-V классов	№ ОТ-09-000703 (40)	15.07. 2010	15.07. 2015
Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	№ 40-Б/00007	15.02. 2011	бессрочно
На право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	№ 16/2-2-29	15.11. 2013	15.11.2015
На осуществление образовательной деятельности	№ 3	09.01. 2014	бессрочно

12. Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Строительство", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-04-026-05082009 от 17.03.2011 г.
- Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Проектирование", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-07-146 от 17.11.2010 г.
- Некоммерческое партнерство "Горная и промышленная энергоэффективность", на основании свидетельства о допуске к энергетическим обследованиям с правом выдачи энергетического паспорта № 150-ГПЭ-12.

13. Списочная численность работников составила:

- на 31.12.2014 – 1 837 человек,
- на 31.12.2013 – 1 719 человек,
- на 31.12.2012 – 1 738 человек.

14. Назначение генерального директора Общества:

- в соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол № 86* от 17.05.2011) генеральным директором Общества на срок с 18.05.2011 по 15.05.2014 назначен Романов Алексей Юрьевич;



- в соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол № 121 от 15.05.2014) генеральным директором Общества на срок с 16.05.2014 по 16.06.2014 назначен Романов Алексей Юрьевич;
- в соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол № 124 от 16.06.2014) генеральным директором Общества на срок с 17.06.2014 по 16.06.2015 назначен Дмитриев Вячеслав Валентинович.

15. Структура совета директоров Общества, в период до 10.06.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель генерального директора по работе с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник управления по работе с органами государственной власти, общественными организациями и СМИ
Горохов Виктор Николаевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника Управления по корпоративной политике
Любимов Олег Иванович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник управления реконструкции
Мещеряков Андрей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела управления по имуществу и корпоративной работе
Смирнов Андрей Вячеславович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник юридического управления
Ивановский Артем Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Главный специалист Группы по работе с ГРО Центрального Федерального округа

Председатель Совета Директоров - Катаева Елена Георгиевна.

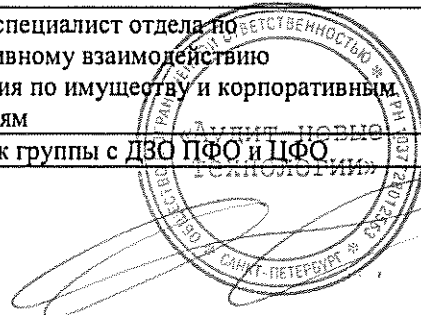
В период 10.06.2014г. – 29.10.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель генерального директора по работе с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник управления по работе с органами гос. власти, общественными организациями и СМИ
Горохов Виктор Николаевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника Управления по корпоративной политике
Любимов Олег Иванович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник управления реконструкции
Мещеряков Андрей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель нач.отдела УИКР
Рыков Александр Владимирович	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования
Сычев Кирилл Сергеевич	ОАО "БАНК ЗЕНИТ"	Начальник Аналитического управления Инвестиционный департамент

Председатель Совета Директоров – Катаева Елена Георгиевна.

В период с 30.10.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Мещеряков Андрей Сергеевич	ОАО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела по корпоративному управлению ДЗО Управления по имуществу и корпоративной работе
Беляева Наталья Владимировна	ОАО "Газпром межрегионгаз"	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ОАО "Газпром"	Начальник группы с ДЗО ПФО и ЦФО



	межрегионгаз"	отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Морозов Алексей Владимирович	ОАО "Газпром межрегионгаз"	Начальник группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ОАО "Газпром межрегионгаз"	Зам. Начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Филатов Роман Юрьевич	ОАО "Газпром межрегионгаз"	Начальник управления газификации
Сычев Кирилл Сергеевич	ОАО "БАНК ЗЕНИТ"	Начальник Аналитического управления Инвестиционный департамент

Председатель Совета Директоров – Мещеряков Андрей Сергеевич.

Состав Ревизионной комиссии Общества, в период до 10.06.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Меркулов Андрей Юрьевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника планово- экономического управления
Тимошина Римма Леонидовна	ОАО «Газпром газораспределение Калуга»	Бухгалтер 1 категории
Егорова Янна Валерьевна	ОАО "Газпром газораспределение Калуга"	Аудитор 1 категории

Председатель Ревизионной комиссии: Меркулов Андрей Юрьевич.

В период с 10.06.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Меркулов Андрей Юрьевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника планово- экономического управления
Морякова Валентина Ивановна	ОАО «Газпром газораспределение Калуга»	Ведущий бухгалтер
Егорова Янна Валерьевна	ОАО "Газпром газораспределение Калуга"	Аудитор 1 категории

Председатель Ревизионной комиссии: Меркулов Андрей Юрьевич.



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 год, утвержденной приказом от 30.12.2013 № 519-Д, которая подготовлена с учетом с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 7, 1С:УПП 8.1. 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.

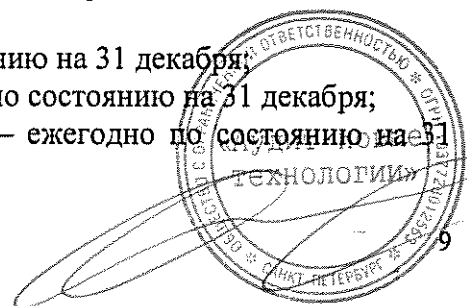
В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих, данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого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

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

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- 1) денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 01 число каждого месяца; кроме того – внезапные инвентаризации – по распоряжению руководителя филиала и (или) генерального директора;
- 2) расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально по состоянию на 01 число каждого квартала;
- 3) основных средств и нематериальных активов – один раз в три года;
- 4) материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- 5) незавершенного производства и незавершенного строительства – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- 6) финансовых вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- 7) расчетов по платежам в бюджет – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- 8) иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



Инвентаризации также проводятся в случаях:

- 1) передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- 2) смены материально-ответственных лиц;
- 3) установления фактов хищений и порчи имущества;
- 4) пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- 5) ликвидации (реорганизации) филиала или Общества.

2.4. Нематериальные активы.

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов Общества.

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Интернет-сайт	120
Товарный знак	103

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

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

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.

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 включительно	24
2	свыше 12 до 36 месяцев включительно	36
3	свыше 36 до 60 месяцев включительно	60
4	свыше 60 до 84 месяцев включительно	84
5	свыше 84 до 120 месяцев включительно	120
6	свыше 120 до 180 месяцев включительно	180
7	свыше 180 до 240 месяцев включительно	240
8	свыше 240 до 300 месяцев включительно	300
9	свыше 300 до 360 месяцев включительно	360
10	свыше 360 месяцев	480

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

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

Не подлежат амортизации – земельные участки.

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

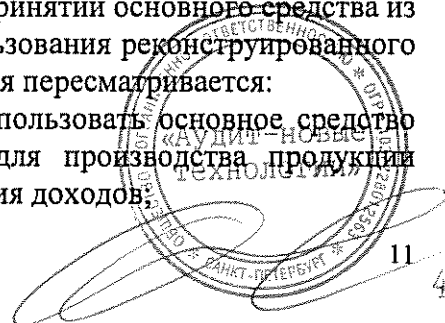
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принятые 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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб. Если основное средство не указано в Классификации, то срок полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

В достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации объекта основных средств принимается решение о пересмотре срока полезного использования по этому объекту. Решение принимается приемочной комиссией при принятии основного средства из реконструкции. В случае увеличения срока полезного использования реконструированного основного средства оставшийся срок полезного использования пересматривается:

- исходя из срока, в течение которого планируется использовать основное средство после реконструкции для управленческих нужд, для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) и иного извлечения доходов;



- исходя из срока, по окончании которого основное средство предположительно будет непригодно к дальнейшему использованию.

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.

Общество проводит переоценку основных средств в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 по решению Совета директоров. Общество переоценку основных средств не производило.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в Обществе не создается

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных организаций);
- процентные займы, предоставленные сотрудникам Общества;
- предоставленные другим организациям займы (отсутствуют);
- депозитные вклады в кредитных организациях (отсутствуют);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования (отсутствует);
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества (отсутствуют);
- государственные и муниципальные ценные бумаги (отсутствуют).

Займы, векселя, беспроцентные займы, выданные сотрудникам Общества и другие вложения Общества не приносящие доход, не отражаются в составе финансовых вложений Общества, а учитываются как дебиторская задолженность.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений на основании условий заключенных договоров и в соответствии со следующим порядком:

- акции и облигации:

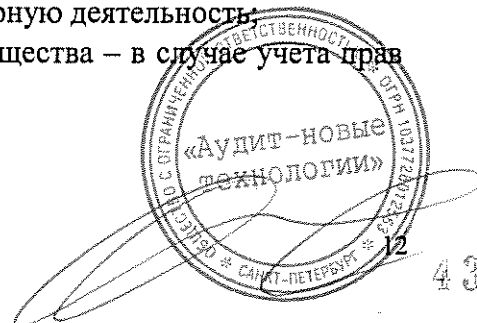
документарные ценные бумаги на предъявителя – на дату:

- ✓ передачи ее сертификата Обществу – в случае нахождения этого сертификата у владельца;
- ✓ осуществления приходной записи по счету депо Общества – в случае хранения сертификатов в депозитарии;

именные бездокументарные ценные бумаги – на дату:

- ✓ внесения приходной записи по счету депо Общества – в случае учета прав на ценные бумаги у лица, осуществляющего депозитарную деятельность;
- ✓ внесения приходной записи по лицевому счету Общества – в случае учета прав на ценные бумаги в системе ведения реестра;

именные документарные ценные бумаги – на дату:



- ✓ передачи Обществу сертификата ценной бумаги после внесения приходной записи по лицевому счету Общества – в случае учета прав Общества на ценные бумаги в системе ведения реестра;
- ✓ внесение приходной записи по счету депо Общества – в случае учета прав Общества на ценные бумаги у лица, осуществляющего депозитарную деятельность, с депонированием сертификата ценной бумаги у депозитария.
- предоставленные другим организациям и сотрудникам Общества процентные займы – на дату выписки банка о списании средств со счета или расходного кассового ордера.

Общество не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку на обесценение финансовых вложений по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Если такая проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости этих вложений, Общество создает резерв под их обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью данных активов. Под устойчивым снижением финансовых вложений понимается на протяжении 3 лет подряд одновременное выполнение следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Таким образом, резерв под обесценение финансовых вложений образуется при выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, вне зависимости от количественного показателя существенности снижения стоимости этих финансовых вложений. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей в Обществе производится по фактическим расходам на приобретение или изготовление без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;



- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях;
- агентское вознаграждение.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При отпуске материальных ресурсов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материальных ресурсов на начало месяца и все поступления за месяц.

Специальная оснастка и специальная одежда подлежит учету в составе МПЗ независимо от стоимости и срока службы.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость специальной одежды, сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, утвержденных руководителем Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения, включая транспортные расходы и агентское вознаграждение. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в следующих случаях:

- материально-производственные запасы морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость, стоимость продажи МПЗ снизилась.

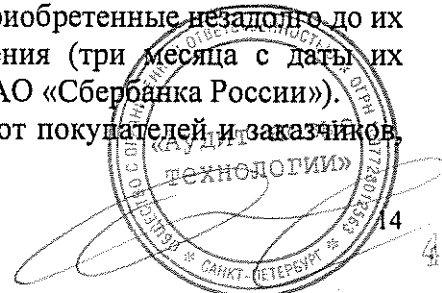
В бухгалтерском балансе материальные ценности, по которым был создан резерв под отклонение стоимости, отражаются в балансе в нетто-оценке, т.е. за минусом сальдо счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков,



учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму налога на добавленную стоимость (НДС), фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма налога на добавленную стоимость (НДС), оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

При отражении в учете расходов на производство продукции, оказание услуг, реализацию товаров Общество разделяет затраты по характеру и учитывает их на соответствующих счетах бухгалтерского учета:

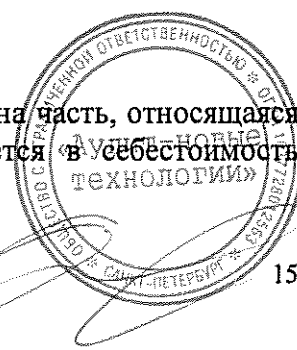
- счет 20 «Основное производство»;
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Расходы на продажу».

Общество ведет калькулирование полной фактической себестоимости продукции, работ, услуг. Аналитический учет на счете 20 организуется в разрезе объектов калькулирования, т.е. видов работ, услуг, себестоимость которых определяется по подразделениям и статьям затрат. По строительно-монтажным работам основного производства сметной стоимостью 100 000 рублей и более учет производственных расходов ведется в Обществе по объектам строительства методом накопления затрат по местам возникновения, группам однородных расходов – статьям затрат.

Аналитический учет на счете 25 организуется в разрезе структурных подразделений (цехов и т.п.) и в разрезе статей затрат:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- амортизационные отчисления на полное восстановление и затраты на ремонт основных средств производственного назначения;
- расходы по страхованию производственного имущества;
- расходы на отопление, освещение и содержание производственных помещений;
- арендная плата за производственные помещения, машины и оборудование, другие арендуемые средства, используемые в производстве;
- затраты на содержание аппарата управления филиала;
- оплата труда и отчисления на социальные нужды персонала управления цеха, в соответствии с номенклатурой должностей, а также персонала, занятого обслуживанием производства;
- другие аналогичные по назначению расходы.

В тех случаях когда из общей суммы затрат может быть выделена часть, относящаяся только к одному производству, эта часть затрат прямо включается в себестоимость соответствующего производства.



Распределение общепроизводственных расходов между калькулируемыми объектами производится пропорционально оплате труда основного производственного персонала. Общепроизводственные затраты филиала, относящиеся к себестоимости услуг по транспортировке газа подлежат передаче по счету 79 в аппарат управления.

Аналитический учет на счете 26 организуется по местам возникновения затрат, по каждой статье расходов:

- Административно-управленческие расходы (заработная плата аппарата управления организацией, командировки, прочие затраты);
- Общехозяйственные расходы (затраты на содержание прочего общехозяйственного персонала, амортизацию основных средств общехозяйственного назначения, содержание и все виды ремонта зданий, сооружений и других основных средств общехозяйственного назначения, подготовку кадров, организованный набор рабочей силы, прочие затраты);
- Налоги, сборы, взносы во внебюджетные фонды и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Затраты Общества, собранные на счете 26 подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет счетов 20, 44 с одновременным их распределением между объектами калькулирования, в разрезе которых организуется аналитический учет.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых на счете 26, производится пропорционально размеру выручки, полученной по каждому виду деятельности.

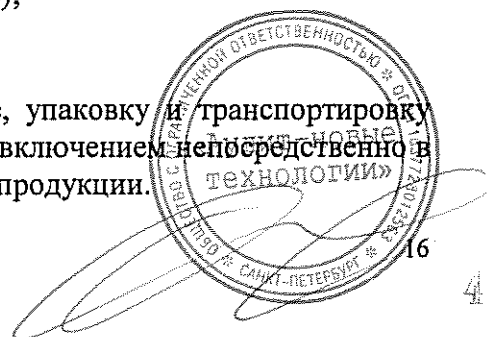
Общехозяйственные затраты головного подразделения Общества распределяются между осуществляемыми головным подразделением Общества видами производственной деятельности (основным и прочими).

В случае, если выручка от вида деятельности, относящегося к прочим, не превышает 5 процентов от выручки от основной деятельности, полученной за месяц, то общехозяйственные расходы на такой вид деятельности не распределяются, а распределяется между основным видом деятельности и видами деятельности, превышающими 5 процентов.

В Управлении Общества формируется себестоимость по следующим видам работ, услуг (видам деятельности):

- Транспортировка природного газа по распределительным сетям (основной);
- Услуги по договорам комиссии (прочие);
- Услуги по техническому надзору (прочие);
- Проектирование (прочие);
- Строительно-монтажные работы (прочие);
- Выполнение работ по коммерческому центру (прочие);
- Услуги по агентским договорам (прочие);
- Услуги по агентским договорам в рамках учета газа (прочие);
- Гарантийный ремонт (прочие);
- Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (прочие);
- Аварийно-спасательное обслуживание (прочие);
- Прочие работы (прочие).

Коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.



В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. В составе данных активов учитываются:

- неисключительные права пользования программными продуктам;
- агентское вознаграждение по неполученным ТМЦ, услугам;
- прочие расходы будущих периодов.

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя Общества и относятся соответственно на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались

2.12. Капитал

В Обществе образуется резервный капитал (фонд) в размере 5 (Пять) процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2 Устава и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Формирование информации по направлениям использования средств организуется в аналитическом учете по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Зачисление и распределение средств осуществляется по решению Совета директоров и общего собрания акционеров Общества.

В соответствии с требованиями законодательства доходы Общества от обычных видов деятельности в части доходов, получаемых от реализации услуг по транспортировке газа (за исключением транспортировки транзитного газа), включают в себя, в том числе доходы от включения в тариф специальных надбавок, подлежащие целевому использованию – финансированию программ газификации жилищно-коммунального хозяйства. Данная прибыль распределению между собственниками Общества не подлежит. В аналитическом учете чистая прибыль от специальной надбавки отражается как «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программ газификации» на балансовом счете 84.

2.13. Учет кредитов и займов

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.



Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по заемным средствам отражаются для целей бухгалтерского учета в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива или отнесению на увеличение дебиторской задолженности при использовании полученных средств для предварительной оплаты МПЗ, других ценностей, работ, услуг.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

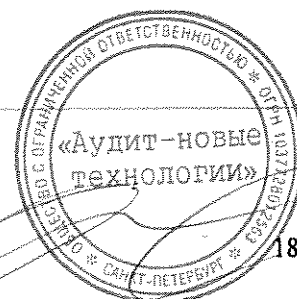
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ,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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом, если договором не предусмотрена поэтапная сдача работ.

2.15. Изменение учетной политики.

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

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующим за отчетным. Тем не менее, учетная политика в целях налогообложения на 2015 год приведена в соответствие с действующим законодательством и фактически применяющимся положением.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

3.1.2. Результаты исследований и разработок

В Обществе не велись в 2014 году исследования и разработки не осуществлялись.

3.1.3. Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

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

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

	в 2014г.	в 2013г.	в 2012г.
	803952	205924	308410

тыс.руб.

№п/п	Наименование вида арендуемого имущества	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Здания	365	357	357
2	Сооружения	4741639	4239834	4543185
3	Машины и оборудование	-	-	4753
4	Транспорт	14529	16316	30954
5	Земельные участки	73937	76514	85409
	Итого:	4830470	4333021	4664658

тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

	в 2014г.	в 2013г.	в 2012г.
	842440	525296	53258

тыс.руб.



В разделе 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу «Иное использование основных средств» указана стоимость имущества, арендуемого ООО «Калуга-Инвест» по договору аренды газопроводов на протяжении последних лет. По состоянию на 31.12.2014г. договор не подписан, находится на согласовании Совета директоров, действие договора согласно проекту распространяется с 26.08.2014г. сроком действия на 11 месяцев. На стоимость арендной платы, приходящуюся на отчетный период, начислен резерв.

Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

			тыс.руб.
в 2014г.	в 2013г.	в 2012г.	
6043	3865	3670	

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2015 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 10024 тыс. руб., в 2015 году подлежит выплате 5097 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

			тыс.руб.
в 2014г.	в 2013г.	в 2012г.	
5549	6960	13417	

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2014г.	в 2013г.	в 2012г.
89		

Незавершенное строительство на 31.12.2014 составило 61132 тыс. руб., в том числе 41229 тыс. руб. строительство газораспределительных сетей.

В составе основных средств, в том числе, учитываются газопроводы, право собственности, на которые не зарегистрированы, общая остаточная стоимость незарегистрированных газопроводов на 31.12.2014 года составляет 202 086 тыс. рублей. В данную сумму не включена стоимость газопроводов, документы по которым поданы на 31.12.2014 на регистрацию.

Линейные объекты					
Всего на балансе (шт.)	Протяженность (км)	Зарегистрировано на 01.01.2014		Зарегистрировано на 31.12.2014	
		кол-во (шт.)	протяжен. (км)	кол-во (шт.)	протяжен. (км)
2176	1845,76969	814	919,977	864	964,7654
Площадные объекты					
Всего на балансе (шт.)	Общая площадь (кв.м)	Зарегистрировано на 01.01.2014		Зарегистрировано на 31.12.2014	
		кол-во (шт.)	протяжен. (км)	кол-во (шт.)	протяжен. (км)
217	29354,1	207	29551,07	207	29052,84

В период с 01.01.2014 по 31.12.2014 Обществом оформлены права на 50 газопроводов общей протяженностью 44,7884 км, 1 площадной объект общей площадью 136,7 кв. м. и 4 земельных участка общей площадью 14683 кв. м. Также было списано 4 газопровода общей протяженностью 6,8685 км. и 3 площадных объекта общей площадью 634,93 кв. м.

По состоянию на 31.12.2014 года документы по газопроводам протяженностью 16,946 км. переданы в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Калужской области на государственную регистрацию права собственности. В КП Калужской области «Бюро технической инвентаризации» на изготовлении находится 2 газопровода и 2 площадных объекта.

Работа по оформлению прав собственности на объекты недвижимости ведется постоянно, еженедельно осуществляется сбор и анализ информации по регистрации.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.

В 2014 году не было доходных вложений в материальные ценности.

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

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

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

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

В составе финансовых вложений Общества представлена информация о следующих активах:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1150	62267	117089	108989
2	акции	11501	58568	109264	100441
3	доли	11503	14	14	-
4	вклады по договору простого товарищества	11503	-	-	-
5	Займы, выданные сотрудникам	11502	3684	7811	8548
6	Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1240	2525	2776	2406
7	Займы, выданные сотрудникам	12401	2525	2776	2406

Резерв под обесценение финансовых вложений по итогам отчетного года составил 751,4 тыс.руб. Корректировка производилась в части стоимости акций ОАО «КЗА5» путем



восстановления резерва в сумме 16,1 тыс.руб.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы:

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	119021	990	169	411
2	Лицензии	119013	-	-	486
	Итого	1190	990	169	897

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам не возмещенный на конец года:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	12201	11	-	3
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	12202	14	295	367
	Итого		25	295	370

3.1.8. Запасы

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

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений. Запасы в залоге на 31.12.2014г отсутствуют.

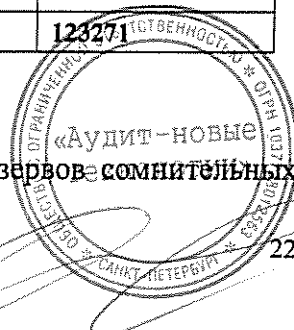
Состав запасов Общества:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Материалы	12101	156318	149631	108218
2	Расходы в незавершенном производстве	12102	1491	-	-
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	9562	11020	19652
4	Расходы будущих периодов	12104	14	0	0
5	Резерв под обесценение ТМЦ	12105	(6496)	(6067)	(4599)
	Итого:		160 889	154584	123271

3.1.9. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных



долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений.

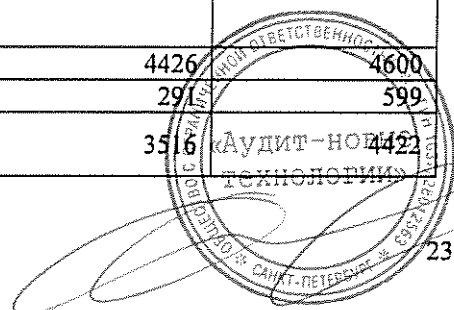
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества в тыс. рублях

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31.12. 2014г.	на 31.12. 2013г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	254 083	168 949
2	ГБУ «РЦЭ»	13 123	-
3	ООО «ГАЗ Логистика-СГ»	6 688	6 222
4	ОАО «Регионгазхолдинг»	3 556	310
5	МУП «Кондровские тепловые сети»	3 384	3 308
6	ООО «НЛМК-Калуга»	3 183	3 269
7	ООО «Строитель»	3 156	-
8	ООО «Тепло»	2 900	2 407
9	МУП «Полотняно-Заводское ЖКХ»	1 586	1 586
10	МУП ЖКО п. Воротыньск	1 439	1 439
11	ОАО «Газпром инвестгазификация»	1 282	1 273
12	ОАО «Кондровская бумажная компания»	1 216	1 003
	Итого	295 596	189 766

Прочая дебиторская задолженность:

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	5022	2802	3424
	прочая, в т.ч.	12301	5022	2802	3424
1.1	Долгосрочные займы, предоставленные работникам организации	123011	4281	2802	3424
1.2	Долгосрочные займы, предоставленные работникам организации, в настоящее время уволенным	123012	741	-	-
2	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	320928	224988	211820
	Прочая, в т.ч.	123023	18659	8959	10422
2.1	Расчеты с внебюджетными фондами	1230231	117	292	381
2.2	Краткосрочные беспроцентные ссуды, предоставленные работникам организации	1230232	939	434	420
2.3	Расчеты по страхованию	1230233	3509	4426	4600
2.4	Расчеты по претензиям	1230234	84	291	599
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	1230235	14010	3516	4422



3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	На расчетных счетах	12501	192656	84271	53128
2	На валютных счетах	12502		-	-
3	Денежные ср-ва в пути	12503		-	23
4	Касса	12504	165	275	210
	Итого:	1250	192821	84546	53361

3.1.11. Прочие оборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов Общества в тыс. рублях

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Налог на добавленную стоимость.*	12601	30	-	-
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	106	287	87
3	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12603	698	6051	4283
4	Налог на добавленную стоимость по полученным авансам и предоплатам.**	12603	8006	9463	8416
5	Агентское вознаграждение по неисполненным договорам на оказание услуг.	12603	61	-	-
	Итого:		8901	15801	12786

* по договорам аренды муниципального имущества в соответствии со ст.161 НК РФ.

**Налог на добавленную стоимость по авансам отражается в балансе развернуто, в отчетности 2012-2013гг отражался в составе строки 12601.

3.1.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.	
		Кол-во (шт.)	Сумма	Кол-во (шт.)	Сумма	Кол-во (шт.)	Сумма
1	Выпущенные акции	29887	30	29887	30	29887	30
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	29887	30	29887	30	29887	30

Общество создало резервный капитал (фонд) в размере 5 (Пяти) процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2 Устава. В отчетном году начисления не

производились.

3.1.13. Кредиты и займы

Действовал кредитный договор №04/12/1/013/2013 от 27.05.2013г с Открытым акционерным обществом «Акционерный банк «РОССИЯ» на предоставление кредита в форме возобновляемой кредитной линии с установлением максимального размера единовременной задолженности 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) рублей с периодом непрерывной задолженности от 30 (Тридцати) до 365 (Ста восьмидесяти) дней, с погашением задолженности по окончании каждого периода непрерывной задолженности, без обязательных минимальных (неснижаемых) остатков, процентная ставка за пользование кредитом устанавливается в размере 8 (Восемь) процентов годовых, окончательный срок возврата кредита не позднее 27 мая 2014 г.

В 2014 году Общество по договору №04/12/1/013/2013 от 27.05.2013г на 2 дня привлекло заемные средства объемом 1000 тыс. руб., (погашен 23.04.2014 года). Проценты в сумме 0,3 тыс. руб. и отражены в составе прочих расходов.

На 31.12.2014 г. Общество не имеет задолженности по привлеченным заемным средствам.

3.1.14. 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

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности		тыс.руб.
		на 31.12. 2014 г.	на 31.12.2013 г.	
1	ОАО «Газпром газораспределение»	66 637	89 893	
2	ООО «ПромСтройГаз»	12 698	-	
3	ЗАО СК «Авиакор»	28 510	19 022	
4	ООО «Стрим Лайн»	4 465	2 027	
5	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	4 123	12 796	
6	ООО «ПроСтор Групп»	2 449	1 006	
7	ООО «Ант-Информ»	1 355	796	
	Итого	120 237	125 540	

Прочая кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
			На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Прочая, в т.ч.	15206	15170	11370	15450
1.1	Расчеты с ОАО «Регионгазхолдинг» по агентским договорам		2224	420	
1.2	ООО «ПроСтор Групп» по договору комиссии		2449	1006	



1.3	ОАО «Газпром газораспределение» по субагентскому договору		-	3200	3200
1.4	ООО «Промстройгаз» обеспечение заявки		4752	-	-
1.5	ООО «АНТ-информ» обеспечение заявки		1205	-	-
1.6	Прочие		4540	6744	3074

3.1.15. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса представлены в таблице и краткосрочных прочих обязательствах.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	316 000	316 000	316 000
1.1	в т.ч. векселя* выданные ООО «Газпром межрегионгаз»		316 000	316 000	316 000
2	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550		-	-
2.1	в т.ч. по договору инвестирования	15501		-	-
2.2	Задолженность перед учредителями	15502		-	-

* вид и сроки погашения векселей отражены в разделе 5.1.

3.1.16. Доходы будущих периодов

Информация о наличии доходов будущих периодов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему отражена по строке 1530 Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1	Доходы будущих периодов, в т.ч.	1530	912	938	966
1.1	Безвозмездные поступления внеоборотных активов		912	938	966

3.1.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация об оценочных обязательствах отражена по строке 1540 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	Оценочные обязательства	1540	76214	76090	51791
1	Резерв на оплату отпусков	15401	27616	24988	22736



2	Резерв на вознаграждение по итогам работы за год	15402	38061	33461	29055
3	Резерв по решению антимонопольной службы	15403	6695	17641	-
4	Резерв по оплате аренды газопроводов	15403	3842	-	-

По состоянию на 31.12.2014г Общество является стороной судебного разбирательства по делу № 04-30а/2014 о привлечении Общества к административной ответственности за совершение административного правонарушения по решению, вынесенному Управлением Федеральной антимонопольной службы Калужской области, Общество считает более вероятным, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу. При этом сумма потерь Общества составит 6695 тыс. руб. Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство по судебному разбирательству признается в бухгалтерском учете в размере 6695 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г Общество начислило резерв в сумме 3842 тыс.руб. по договору аренды газопроводов у ООО «Калуга-Инвест» в виду наличия проекта договора, находящегося на согласовании Совета директоров, действие которого распространяется с 26.08.2014г. сроком действия на 11 месяцев. В отчетном периоде также имел место факт распространения заключаемого аналогичного договора на прошлый период. Исходя из специфики организации транспортировки газа, Общество считает более вероятным, чем нет, что Советом Директоров будет принято положительное решение о заключении данного договора и арендодателем будет выставлена к оплате арендная плата за пользование газопроводами за период с 26.08.2014г. по 31.12.2014г. в сумме 4533578,48 руб., в т. ч. НДС 691562,81 руб.

Существенные условные обязательства и условные активы на 31.12.2014г. отсутствуют.

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.

Расшифровка выручки от прочих работ

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Проектные работы и согласование	20236	8817
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	31966	25029
3	Технический надзор	28659	26474
5	Услуги по агентскому договору в рамках учета газа	5564	-
6	Аварийно-спасательное обслуживание	6242	1724
7	Услуги по договорам комиссии	8459	-
8	Врезки, пуск газа	45062	34068
9	Установка счетчиков	8072	8221
10	Прочие	28944	19772
	Итого:	183204	124105

Увеличение выручки от реализации услуг по транспортировке газа в отчетном году на 13,59 % связано с увеличением объема транспортируемого газа.

Информация по выручке от реализации услуг по крупнейшим контрагентам



№ п/п	Крупнейший контрагент	За 2014 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	1 386 735
2	ООО «НЛМК – Калуга»	29 788
3	ООО «Строитель»	28 247
4	ЗАО СК «Авиагор»	22 491
5	ООО «Агро-Инвест»	15 358
6	ОАО «Птицефабрика «Калужская»	15 318
7	ГБУ «РЦЭ»	11 122

Договоры, предусматривающие не денежные формы расчетов с контрагентами (покупателями и заказчиками), не заключались.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Сведения о себестоимости от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимости продаж» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

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

№	Наименование показателя	за 2014 г.
1	Себестоимость продаж	96780
1.1	в т.ч. управленческие расходы	11148
2	Коммерческие расходы	918

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Проектные работы и согласование	16374	7493
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	30577	34970
3	Технический надзор	11651	14159
4	Услуги по агентскому договору в рамках учета газа	7010	-
5	Врезки, пуск газа	30647	22293
6	Прочие	21801	16417
	Итого:	118061	95332

Расшифровка коммерческих расходов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1	Торговля	12 546	8 913
	Итого:	12 546	8 913

3.2.3. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества.

Прочие доходы Общества

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	За 2013 г.
1	Доходы от продажи прочего имущества	3495	453



№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	За 2013 г.
2	Доход от котировки акций	1463	14505
3	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	124	510
4	Доходы, связанные с реализацией основных средств	22247	668
5	Доходы от предоставления имущества в аренду	1426	5877
6	Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам	6849	12759
7	Доходы от уступки права требования	-	14360
9	Прочие доходы	7830	15072
	Итого:	43434	64204

Прочие расходы Общества

Наименование	за 2014 г.	тыс.руб. за 2013 г.
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	2636	366
Расходы от котировки акций	52175	5692
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	4570	2419
Выплаты социального характера, страховые взносы по выплатам социального характера, перечисления профсоюзному комитету	27239	28575
Расходы, связанные с реализацией ОС	2661	77
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	423	4426
Суммы начисленного резерва по сомнительным долгам	8221	27956
Расходы от уступки права требования	-	14360
Суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, суммы прочей дебиторской задолженности	957	670
Благотворительность	311	414
Спортивные и пр. мероприятия	1306	6840
Судебные расходы	459	1059
Резерв под обесценение ТМЦ	2917	2036
Резерв обязательств по судебному процессу	6695	17641
Расходы связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитной организацией	1161	986
штрафы, пени, неустойки	119	4437
Остаточная стоимость списанных объектов основных средств	692	1156
Стоимость списанных МПЗ и проч. имущества	563	-
Износ основных средств непроизводственного назначения	349	530
Прочие расходы	8976	30199
Итого	122430	149839

3.2.4. Налог на прибыль

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

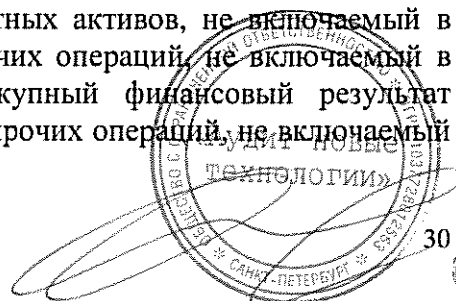
№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	2014 г	2013 г
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	278774	221977
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	55755	44395



№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	2014 г	2013 г
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.3.1- стр. 3.2)	16763	14829
3.1	-	Постоянные налоговые обязательства	17854	23529
3.1.1	-	Амортизация основных средств	209	498
3.1.2	-	Признан доход по безвозмездно полученному имуществу	745	947
3.1.3	-	Списание кредиторской задолженности	271	3
3.1.4	-	Дооценка/уценка котируемых акций	10435	1138
3.1.5	-	Выплаты социального характера	3846	2873
3.1.6	-	Прочие	2348	18070
3.2	-	Постоянный налоговый актив:	1091	8700
3.2.1	-	Списание дебиторской задолженности	56	134
3.2.2	-	Дооценка/уценка котируемых акций	293	2901
3.2.2	-	Прочие	742	17845
4	2430	Изменения отложенных налоговых обязательств (стр.4.1-4.2)	2271	1615
4.1	-	Образование отложенных налоговых обязательств	2881	2104
4.1.1	-	Погашение стоимости спецодежды/спецоснастки	575	-
4.1.2	-	Амортизация основных средств	2306	2104
4.2	-	Погашение отложенных налоговых обязательств	610	489
4.2.1	-	Погашение стоимости спецодежды/спецоснастки	436	-
4.2.2	-	Амортизация основных средств	174	489
5	2450	Изменения отложенных налоговых активов (стр. 5.1 – стр. 5.2)	4523	4452
5.1	-	Образования отложенного налогового актива	23902	20040
5.1.1	-	Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей	434	-
5.1.2	-	Резерв на предстоящую оплату отпусков, годовой премии	19416	18700
5.1.3	-	Резерв по сомнительным долгам	1473	-
5.1.4	-	Прочие резервы	1339	-
5.1.5	-	Амортизация основных средств	1027	1046
5.1.6	-	Прочие	213	294
5.2	-	Погашение отложенного налогового актива:	19379	15588
5.2.1	-	Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей	498	-
5.2.2	-	Резерв на предстоящую оплату отпусков, годовой премии	17322	15247
5.2.3	-	Резерв по сомнительным долгам	1370	-
5.2.4	-	Амортизация основных средств	119	252
5.2.5	-	Прочие	71	89
6	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3 – стр.4 + стр.5)	74770	62061

3.2.5. 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», Совокупный финансовый результат Общества = «Чистая прибыль (убыток)» + «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».



$$207480=206256+1224$$

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	2014г	2013г
1.	Чистая прибыль	206256	162689
2.	Чистая прибыль в части спецнадбавки	134015	118714
3	Всего прибыль к распределению на конец отчетного года	72241	43975

В 2014 году решением Общего собрания акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 10 июня 2014 г.) прибыль за 2013 год, подлежащая распределению, была направлена:

- на формирование источника финансирования программы газификации – 118714,0 тыс.руб;
- на покрытие убытков прошлых лет – 10138,0 тыс.руб.,
- на выплату дивидендов по акциям – 9278,4 тыс.руб,
- на обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 24558,6 тыс.руб.

3.2.7. 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

Наименование	за 2013 г.	за 2013 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	206256	162689
В том числе: чистая прибыль (убыток) без учета спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа, тыс. руб.	72241	43975
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	72241	43975
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	29887	29 887
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	2,417	1,47

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

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



3.2.8. Информация о полученной и использованной специальной надбавки

тыс. руб.

Отчетный год	Сальдо на начало отчетного периода	Полученная специальная надбавка в отчетном году	Использованная специальная надбавка в отчетном году	Сальдо на конец отчетного периода
2010	39525	91214	39112	91627
2011	91627	92620	144625	39622
2012	39622	100718	110763	29577
2013	29577	118715	76002	72290
2014	72290	134015	91147	115158

Общий объем полученного Обществом от специальной надбавки дохода составил 167519,0 тыс. руб., а чистая прибыль, сформированная за ее счет, отражена в составе общего финансового результата Общества в сумме 134015,2 тыс.руб.



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.

4.1. Бухгалтерский баланс.

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, ретроспективно были произведены:

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк	На 31 декабря 2013 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Запасы	1210	160635	(6051)	154584
Расходы будущих периодов	12104	6051	(6051)	-
Прочие оборотные активы	1190	9750	6051	15801

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк	На 31 декабря 2012 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Запасы	1210	127554	(4283)	123271
Расходы будущих периодов	12104	4283	(4283)	-
Прочие оборотные активы	1190	8503	4283	12786

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, ретроспективно были произведены:

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк	На 31 декабря 2013 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
сооружения и передаточные устройства	11502	625237	12227	637464
машины и оборудование	11503	98918	(12569)	86349
прочие	11504	52173	(6657)	45516
Приобретение земельных участков	11505	-	6999	6999

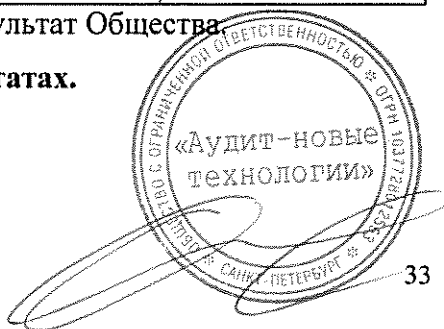
Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

Наименование статьи	Код строк	На 31 декабря 2012 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
сооружения и передаточные устройства	11502	502803	10630	513433
машины и оборудование	11503	93161	(5114)	88047
прочие	11504	52442	(9446)	42996
Приобретение земельных участков	11505	-	3930	3930

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

4.2. Отчет о финансовых результатах.

Корректировки не производились.



Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.3. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений.

Обеспечение обязательств полученные представляют собой поручительства и залог, полученные в обеспечение ссуд работникам Общества.

Погашения ссуд производится работниками согласно индивидуальным графикам в указанные сроки.

Обеспечения обязательств выданные представляют собой номинальную стоимость векселей, выданных в обеспечение кредиторской задолженности перед ОАО «Газпром межрегионгаз». Векселя являются простыми, срок платежа – по предъявлении, но не ранее 01.01.2055 года

4.4. Информация о рисках.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу (за исключением судебного разбирательства по делу № 04-30а/2014 о привлечении Общества к административной ответственности за совершение административного правонарушения по решению, вынесенному Управлением Федеральной антимонопольной службы Калужской области) не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

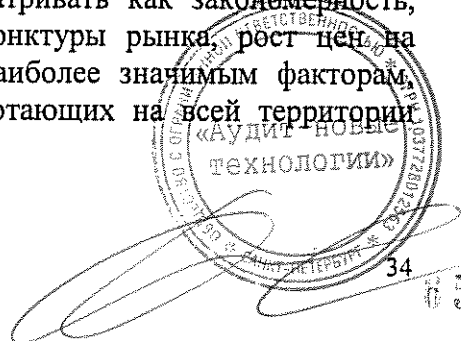
Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Финансовая нестабильность экономики в стране, вызванная скачком курса валют, колебанием объемов производства и сбыта можно рассматривать как закономерность, свойственную рыночной экономике. Но изменение конъюнктуры рынка, рост цен на ресурсы и инфляционные процессы следует отнести к наиболее значимым факторам, обостряющим кризисную ситуацию на предприятиях, работающих на всей территории России.



Разбалансированность экономического развития предприятий может быть также вызвана внеплановыми чрезвычайными затратами, бюджетным недофинансированием, высоким уровнем налогообложения, и как следствие, привести к неплатежеспособности предприятий. Банкротство на данный момент времени становится реальной угрозой для многих самых различных предприятий и сфер деятельности. Поэтому в настоящее время нестабильность финансовой системы многих предприятий может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, то есть денежные потоки, которыми оно располагает.

Изменение курсов валют не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Изменение стоимости ценных бумаг не рассматривается Обществом как существенный риск ввиду того, что существенное их снижение уже зафиксировано по итогам 2014 года. Колебание рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Снижение тарифа на услуги по транспортировке природного газа по газораспределительным сетям может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тарифы на услуги по транспортировке природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

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

Риски ликвидности

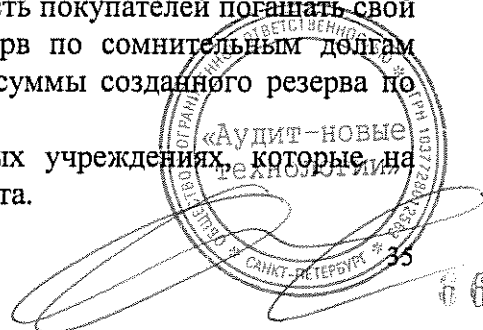
Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности (транспортировки природного газа), при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

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



4.5. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9.1 Пояснений.

4.6. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется ОАО «Газпром газораспределение», входит в Группу Организаций Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Управляющей компанией ОАО «Газпром газораспределение» является ООО «Газпром межрегионгаз»

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ОАО «Газпром газораспределение» (основное общество).

2). Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ООО «Газпром межрегионгаз» (управляющая компания, входящая в группу предприятий «Газпром»).

3). Общество контролирует и оказывает значительное влияние на юридическое лицо: ОАО «Малоярославецмежрайгаз» (зависимое общество).

Визомозависимыми к Обществу являются следующие юридические лица, входящие в группу предприятий «Газпром»:

ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»;

ООО «Газпром трансгаз Москва»;

ОАО «Газпром газораспределение Тула»;

ОАО «ГазРегионЛизинг».

Преобладающее (участвующими) хозяйственное общество: ОАО «Газпром».

Операции с основным хозяйственным обществом ОАО «Газпром газораспределение» в 2014 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	100	5	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договоров.	-	-
2	Аренда имущества	290784	66632	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой	-	-

тыс.руб.



№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Итого:	290884	66637	частью договоров	-	-

Операции с ООО «Газпром межрегионгаз», осуществляющим управление основным хозяйственным обществом ОАО «Газпром газораспределение» в 2014 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	120	-	Ежемесячное списание с расчетного счета на основании требования не ранее 5 числа месяца, следующего за месяцем использования	-	-

Операции с зависимым хозяйственным обществом ОАО «Малоярославец межрегионгаз» в 2014 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Приобретение товаров, работ, услуг	39	6	На основании тарифов, уст. ФСТ РФ на транспортировку газа в транспортном потоке до 10 числа следующего месяца.	-	-
	Продажа товаров, работ, услуг	119	35	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчетным	-	-
	Итого	158	41			

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ООО «Газпром трансгаз Москва» в 2014 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Продажа товаров, работ,	8405772	782	На основании тарифов, уст. ФСТ	-	



	услуг			РФ и спец. надбавки аванс 100% стоимости месячного договорного объема до 25 текущего месяца, окончательный расчет – до 10 следующего месяца.		
--	-------	--	--	--	--	--

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ОАО «Газпром газораспределение Тула» в 2014 году:

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Приобретение товаров, работ, услуг	17	2	На основании тарифов, уст. ФСТ РФ на транспортировку газа в транспортном потоке до 15 числа следующего месяца.	-	-

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ОАО «Газрегионлизинг» в 2014 году:

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Аренда имущества (лизинг)	6184	-	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договоров	-	-

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ООО «Газпром межрегионгаз Калуга» в 2014 году:

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
	Приобретение товаров, работ, услуг	37368	4065	Цена сформирована из оптовой цены на газ и ПССУ с корректировкой на фактическую ОТС. В сроки – 85% в	-	-



				месяц поставки газа, окончательный расчет – до 25 числа следующего месяца.		
	Продажа услуг (транспортировка газа)	1380961	253175	В размере, рассчитанным по тарифам ГРО, утв. Правительством РФ, порядке – предусмотренном договорами, в срок до 20-го числа следующего месяца.		
	Продажа товаров, работ, услуг	5731	804	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих договорах.		
	Сдача имущества в аренду	73	46	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в договорах.		
	Итого	1424133	258 090			

Взаимозависимыми физическими лицами – членами Совета директоров в 2014 году на основании Протокол ГОСА №1 от 10.06.2014 было начислено и выплачено 70 тыс.руб.

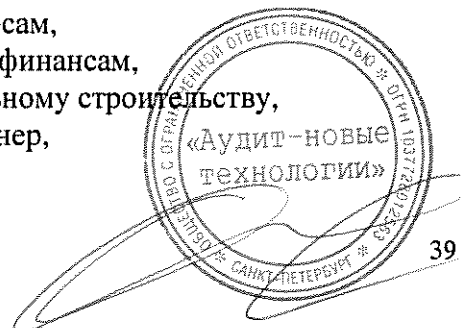
4.7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс.руб.

№	Виды вознаграждений	За 2014 год	За 2013 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	19571	21835
2	Краткосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего	19571	21835
2.1	-оплата труда	8771	8088
2.2	-отпускные	1440	1509
2.3	-премии	5318	6102
2.4	-материальная помощь к отпуску	770	861
2.5	-выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	5
2.6	-прочие выплаты	3272	5270
3	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-

Состав отраженного в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности основного управленческого персонала в 2014г.:

Генеральный директор,
Заместитель генерального директора по общим вопросам,
Заместитель генерального директора по экономике и финансам,
И.о. заместителя генерального директора по капитальному строительству,
Заместитель генерального директора – главный инженер,
Директора филиалов,



Главный бухгалтер.

4.8. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

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

Наименование налога	На начало периода «+» переплата «-» задолженность	2014 г.		На конец периода «+» переплата «-» задолженность
		Начислено	Уплачено	
НДС	-55118	407891	385177	-77832
Прибыль	-41179	73012	69502	-44689
Налог на имущество	- 5242	20782	20955	-5069
НДФЛ	-3181	78092	74249	-7024
Налог на экологию	-77	214	424	+133
Земельный налог	+258 -95	1912	1491	+22 -280
Транспортный налог	-225	846	871	-200
Итого	-105117 +258	582749	552669	+155 -135094
Внебюджетные фонды	+ 292 - 11829	196463	190219	+117 -17898
Пени		60	60	
Итого	+ 550 -116946			

тыс. руб.

4.9. Государственная помощь

Общество в течение 2014 года не получало государственную помощь.

4.10. События после отчетной даты.

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

4.11. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27 марта 2015 год



В.В. Дмитриев

О.В. Никитина

