

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Кузбассгазификация»

за 2014 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Кузбассгазификация»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Кемерово 17 октября 1996 г. за № 693.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России
по г. Кемерово Кемеровской области 12 августа 2002 г. за основным государственным
регистрационным номером 1024240680091.

Место нахождения:

Российская Федерация, 650010, г. Кемерово, ул. Красноармейская, д. 64.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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 «Кузбассгазификация» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- 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 «Кузбассгазификация» 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 «Кузбассгазификация», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не получили достаточных доказательств в отношении величины добавочного капитала, отраженного по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2014 года в размере 22 565 тыс. руб., в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кузбассгазификация» 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.

Ведущий аудитор
ООО «Аудит – НТ»



А.Г. Амзельт

«05» мая 2015 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация ОАО "Кузбассгазификация" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКПД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/смешанная российская собственность с долей собств. субъектов по ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 650010, г. Кемерово, ул. Красноармейская, 64

Коды		
0710001		
31	12	2014
03272331		
4205001919		
40.20.2		
47	42	
384(385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 2.1 П-2 3.1.1	Основные средства	1150	16 707	17 485	18 036
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 3.1 П-2 3.1.2	Финансовые вложения	1170	46	46	46
	Отложенные налоговые активы	1180	2 762	602	692
П-1 2.2 П-2 3.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	279	3 474	3 228
	Итого по разделу I	1100	19 794	21 607	22 002
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 4.1 П-2 3.1.4	Запасы, в т.ч.:	1210	8 341	9 577	10 454
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 105	3 624	3 380
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	5 236	5 953	7 074
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	3	5
П-1 5.1 П-2 3.1.5	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	7 808	7 566	10 806
	покупатели и заказчики	1231	2 206	1 816	2 380
	авансы выданные	1232	4 462	3 376	5 822
	налоги и сборы	1233	120	340	375
	прочие дебиторы	1234	1 020	2 034	2 229
П-1 3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	210		
П-2 3.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 849	2 750	1 241
П-2 3.1.7	Прочие оборотные активы	1260	3 425	2 829	3 993
	Итого по разделу II	1200	21 636	22 935	26 999
	БАЛАНС	1600	41 430	44 542	49 001

Анзель

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	33	33	33
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	22 565	22 565	22 565
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	33	33	33
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-4 632	5 696	5 628
П-2 3.1.8	Итого по разделу III	1300	17 999	28 327	28 259
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	630	658	707
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	630	658	707
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-1 5.3 П-2 3.1.1	Заемные средства	1510	2 972	1 953	-
П-1 5.3 П-2 3.1.9	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	16 975	10 295	16 231
	поставщики и подрядчики	1521	6 122	985	2 345
	задолженность перед персоналом	1522	1 023	1 405	1 320
	авансы полученные	1523	5 320	3 295	7 828
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 222	3 446	2 847
	задолженность перед внебюджетными фондами	1525	727	647	857
	прочие кредиторы	1526	561	517	1 034
	Доходы будущих периодов	1530	1 875	2 032	2 189
П-1 7 П-2 3.1.10	Оценочные обязательства	1540	979	1 277	1 615
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 801	15 557	20 035
	БАЛАНС	1400	41 430	44 542	49 001

Руководитель

(подпись)

Е.М. Быков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.Э. Карпенко

(расшифровка подписи)

"27" марта 20 15 г.

Примечания

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

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Дизайн

Отчет о финансовых результатах за 2014 г.

Организация ОАО "Кузбассгазификация" Форма по ОКУД 0710002
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2014 по ОКПО 03272331
 Идентификационный номер налогоплательщика 4205001919 ИНН 40.20.2
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 47 42
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/смешанная российская собственность с долей собств. субъектов по ОКОПФ/ОКФС 384 (385)
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
03272331		
4205001919		
40.20.2		
47	42	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 14 г. ³	За 20 13 г. ⁴
П-2 3.2.1	Выручка ⁵	2110	140 027	183 842
П-1 6				
П-2 3.2.1	Себестоимость продаж	2120	(140 676)	(173 725)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(649)	10 117
	Коммерческие расходы	2210	()	()
П-1 6	Управленческие расходы	2220	(12 593)	(12 079)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 242)	(1 962)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 840	2 038
	Проценты к получению	2320		34
П-2 3.2.2	Проценты к уплате	2330	(286)	(38)
П-2 3.2.3	Прочие доходы	2340	3 520	2 930
П-2 3.2.3	Прочие расходы	2350	(4 306)	(2 892)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 474)	110
	Текущий налог на прибыль	2410	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	307	(240)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	28	49
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 160	(91)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 286)	68



Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 14 г. ³	За 20 13 г. ³
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(42)	
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(10 328)	68
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Е.М. Быков

(расшифровка подписи)

"27" марта

2015 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

И.Э. Карпенко

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



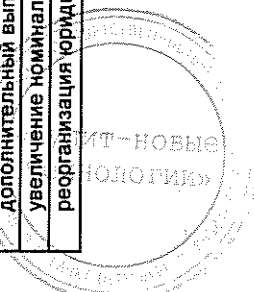
Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Организация	ОАО "Кузбассгазификация"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
Вид экономической деятельности		по ОКПО	03272331
Распределение газообразного топлива		ИНН	4205001919
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество	по ОКВЭД	40.20.2
смешанная российская собственность с долей собств. субъектов	по ОКОПФ/ОКФС	47	42
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)	

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	33	()	22565	33	5628	28259
Увеличение капитала - всего:	3210					68	68
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	68	68
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						



Амзсмы

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	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			()	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	33	()	22565	33	5696	28327
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3312	x	x		x	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	()	()
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()		()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()		()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			()	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ³	3300	33	()	22565	33	4632	17999

Амзель

Форма 0710023 с. 3

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	28259	68	-	28327
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	28259	68	-	28327
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5628	68	-	5696
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5628	68	-	5696
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	22565	-	-	22565
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	22565	-	-	22565
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
резервный капитал					
до корректировок	3403	33	-	-	33
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	33	-	-	33

Анзель

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	19874	30359	30449

Руководитель Е.М. Быков (подпись) И.Э. Карпенко (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер И.Э. Карпенко (подпись)



"27" марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий отчетному.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



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

Отчет о движении денежных средств **за 2014 г.**

Организация ОАО "Кузбассгазификация" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Распределение газообразного топлива _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
 смешанная российская собственность с долей собств. субъектов _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
03272331		
4205001919		
40.20.2		
47	42	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 14 г. ¹	За _____ 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	144 804	182 931
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	144 194	179 297
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	606
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	610	3 028
Платежи - всего	4120	(148 075)	(184 246)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(97 440)	(130 161)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 509)	(36 260)
процентов по долговым обязательствам	4123	(285)	(38)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(16 841)	(17 787)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 271)	(1 315)



Наименование показателя	Код	За _____ 20 14 г. ¹	За _____ 20 13 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 082	2 075
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	240	3
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 842	2 072
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(731)	(1 204)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(731)	(1 204)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 351	871
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	79 721	41 555
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	79 721	41 555
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 _____ 20 14 г. ¹	За _____ 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(78 702)	(39 602)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(78 702)	(39 602)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 019	1 953
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(901)	1 509
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 750	1 241
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 849	2 750
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Е.М. Быков
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

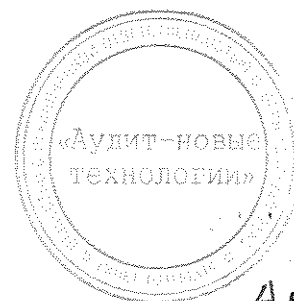
И.Э. Карпенко
(расшифровка подписи)

" 27 " марта

20 15 г.

Примечания

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



П-1

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

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

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

0710005 с. 1

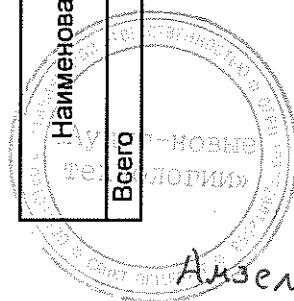
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
	5110	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-



0710005 с. 2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

0710005 с. 3

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

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



0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.	5200	за 20 14 г. ¹	50 309	(32 824)	731	(1 187)	978	(1 300)	-	-	49 853	(33 146)
	5210	за 20 13 г. ²	49 274	(31 238)	1 204	(169)	160	(1 746)	-	-	50 309	(32 824)
Здания и сооружения	5200	за 20 14 г. ¹	29 489	(16 546)	245	()		(625)	-	-	29 734	(17 171)
	5210	за 20 13 г. ²	29 307	(15 512)	209	(27)	18	(1 052)	-	-	29 489	(16 546)
Машины и оборудование	5200	за 20 14 г. ³	9 029	(6 550)	486	(527)	433	(436)	-	-	8 988	(6 553)
	5210	за 20 13 г. ⁴	8 377	(6 233)	699	(47)	47	(364)	-	-	9 029	(6 550)
Транспортные средства	5200	за 20 14 г. ¹	5 686	(5 310)	-	(519)	519	(121)	-	-	5 167	(4 912)
	5210	за 20 13 г. ⁰	5 485	(5 226)	296	(95)	95	(179)	-	-	5 686	(5 310)
Прочие ОС	5200	за 20 14 г. ¹	6 105	(4 418)	-	(141)	26	(118)	-	-	5 964	(4 510)
	5210	за 20 13 г. ²	6 105	(4 267)	-	()		(151)	-	-	6 105	(4 418)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

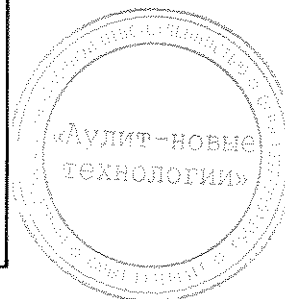
0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	3 474	731	(3 196)	(730)	279
	5250	за 20 13 г. ²	3 228	1 450	(-)	(1 204)	3 474
в том числе:							
АГЭС Г. Юраа трасса	5240	за 20 14 г. ¹	2 085	-	(2 085)	(-)	0
	5250	за 20 13 г. ²	2 085	-	(-)	(-)	2 085
АГЭС Кемерово	5240	за 20 14 г. ¹	278	1	(-)	(-)	279
	5250	за 20 13 г. ²	278	-	(-)	(-)	278
Прочие объекты ОС	5240	за 20 14 г. ¹	1 111	730	(1 111)	(730)	0
	5250	за 20 13 г. ²	865	1 450	(-)	(1 204)	1 111

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

Наименование показателя	Код	за 20 14 г. ¹	за 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-



0710005 с. 6

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	-	-	-
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	365401	365401	365401
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	991	1159	1159
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

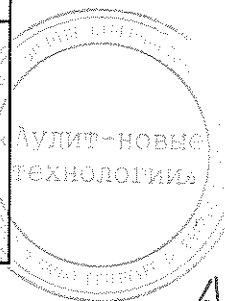


0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначаль- ной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего, в т.ч.	5301	за 20 14 г. ¹	46	-	-	(- -)	-	-	-	46	-
	5311	за 20 13 г. ²	46	-	-	(- -)	-	-	-	46	-
ЗАО Метан Кузбасса	5301	за 20 14 г. ¹	22	-	-	(- -)	-	-	-	22	-
	5311	за 20 13 г. ²	22	-	-	(- -)	-	-	-	22	-
ОАО Росгазификация	5301	за 20 14 г. ³	9	-	-	(- -)	-	-	-	9	-
	5311	за 20 13 г. ⁴	9	-	-	(- -)	-	-	-	9	-
Зависимые АО	5301	за 20 14 г. ⁵	15	-	-	(- -)	-	-	-	15	-
	5311	за 20 13 г. ⁶	15	-	-	(- -)	-	-	-	15	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г. ¹	210	-	-	(- -)	-	-	-	210	-
	5315	за 20 13 г. ²	500	-	210	(500)	-	34	-	210	-
в том числе: Депозит	5305	за 20 14 г. ¹	210	-	-	(- -)	-	-	-	210	-
	5315	за 20 13 г. ²	500	-	210	(500)	-	34	-	210	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г. ¹	256	-	-	(- -)	-	-	-	246	-
	5310	за 20 13 г. ²	546	-	-	(- -)	-	-	-	256	-



0710005 с. 8

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т. ч.	5400	за 20 14 г. ¹	9 577	(-)	88 430	(89 666)	-	-	x	8 341	(-)
	5420	за 20 13 г. ²	10 454	(-)	121 197	(122 074)	-	-	x	9 577	(-)
сырье и материалы	5400	за 20 14 г. ¹	1 017	(-)	959	(1 283)	-	-	-	693	(-)
	5420	за 20 13 г. ²	1 187	(-)	698	(868)	-	-	-	1 017	(-)
товары (газ)	5400	за 20 14 г. ³	5 953	(-)	85 581	(86 298)	-	-	-	5 236	(-)
	5420	за 20 13 г. ⁴	7 074	(-)	115 426	(116 547)	-	-	-	5 953	(-)
прочие материалы	5400	за 20 14 г. ¹	2 607	(-)	1 890	(2 085)	-	-	-	2 412	(-)
	5420	за 20 13 г. ²	2 193	(-)	5 073	(4 659)	-	-	-	2 607	(-)



Анзель

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 14 г. ¹	8 434	(868)	91 190	-	(91 140)	(19)	211	-	8 465	(657)	
	5530	за 20 13 г. ²	11 211	(405)	6 605	-	(8 977)	(405)	209	(672)	8 434	(868)	
покупатели и заказчики	5510	за 20 14 г. ¹	2 684	(868)	16 428	-	(16 249)	(-)	211	-	2 863	(657)	
	5530	за 20 13 г. ²	2 785	(405)	2 684	-	(2 785)	(-)	209	(672)	2 684	(868)	
авансы выданные	5510	за 20 14 г. ¹	3 376	(-)	67 925	-	(66 820)	(19)	-	-	4 462	(-)	
	5530	за 20 13 г. ²	5 822	(-)	3 376	-	(5 817)	(5)	-	-	3 376	(-)	
= прочие дебиторы	5510	за 20 14 г. ⁵	2 374	(-)	6 837	-	(8 071)	(-)	-	-	1 140	(-)	
	5530	за 20 13 г. ⁶	2 604	(-)	545	-	(375)	(400)	-	-	2 374	(-)	
Итого	5500	за 20 14 г. ¹	8 434	(868)	91 190	-	(91 140)	(19)	211	-	8 465	(657)	
	5520	за 20 13 г. ²	11 211	(405)	6 605	-	(8 977)	(405)	209	(672)	8 434	(868)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		20 14 г. ⁴		20 13 г. ²		20 12 г. ⁵		20 11 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	657	-	868	-	405	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 13 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.	5560	за 20 14 г. ¹	12 248	305 145	-	(297 700)	(32)	-	19 947	
	5580	за 20 13 г. ²	16 230	51 850	-	(55 861)	(9)	-	12 248	
заемные средства	5561	за 20 14 г. ¹	1 953	79 721	286	(78 988)	(-)	-	2 972	
	5581	за 20 13 г. ²		41 555	38	(39 640)	(-)	-	1 953	
поставщики и подрядчики	5562	за 20 14 г. ³	985	49 229	-	(44 090)	(2)	-	6 122	
	5582	за 20 13 г. ⁴	2 345	985	-	(2 345)	(-)	-	985	
задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 14 г. ⁵	3 446	34 450	-	(34 674)	(-)	-	3 222	
	5583	за 20 13 г. ⁶	2 847	3 446	-	(2 847)	(-)	-	3 446	
авансы полученные	5564	за 20 14 г. ⁵	3 295	97 235	-	(95 180)	(30)	-	5 320	
	5584	за 20 13 г. ⁶	7 828	3 295	-	(7 819)	(9)	-	3 295	
прочие кредиторы	5565	за 20 14 г. ⁷	2 569	44 510	-	(44 768)	(-)	-	2 311	
	5585	за 20 13 г. ⁸	3 210	2 569	-	(3 210)	(-)	-	2 569	
Итого	5550	за 20 14 г. ¹	12 248	305 145	-	(297 700)	(32)	x	19 947	
	5570	за 20 13 г. ²	16 230	51 850	-	(55 861)	(9)	x	12 248	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5590	-	32	41
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	2	2
авансы полученные	5592	-	30	39

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Материальные затраты	5610	99 770	123 483
Расходы на оплату труда	5620	32 425	35 167
Отчисления на социальные нужды	5630	8 713	10 316
Амортизация	5640	1 300	1 746
Прочие затраты	5650	11 061	15 092
Итого по элементам	5660	153 269	185 804
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	153 269	185 804



0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1277	2821	(3119)	(0)	979
в том числе: по оплате отпуска	5701	1277	2821	(3119)	(0)	979

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	210	210	500
в том числе: обеспечительный депозит	5811	210	210	500

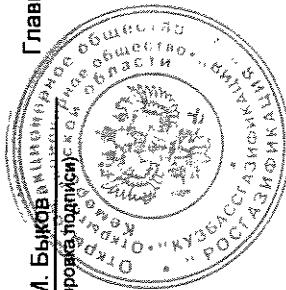


0710005 с. 14

9. 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 возмещение убытков по регулируемым ценам	5905	2485	2692
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
20 14 г. ¹	5910	-	(-)
20 13 г. ²	5920	-	(-)
		На конец года	

Руководитель А.В. (подпись) Е.М. Быков (расшифровка подписи) Главный бухгалтер И.Э. Карпенко (расшифровка подписи)



"27" марта 20 15 г.

Примечания

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



27
Амзель

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «КУЗБАССГАЗИФИКАЦИЯ»
за 2014 год**



ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2014г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	4

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

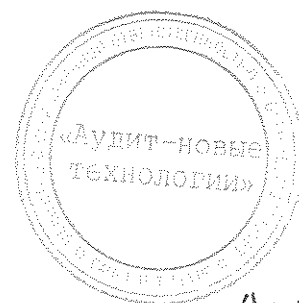
2.1. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
2.3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
2.4. УЧЕТА РАСХОДОВ ПО КРЕДИТНЫМ И ЗАЕМНЫМ СРЕДСТВАМ	6
2.5. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	6
2.6. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	7
2.7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	7
2.8. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА	7
2.9. ТЕХНИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ И ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	8
3.1.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.1.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.1.3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.1.4 ЗАПАСЫ	10
3.1.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.1.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.1.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.1.8 КАПИТАЛ	12
3.1.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.1.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	13
3.2.1 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
3.2.2 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
3.2.3 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
3.2.4 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	16
3.2.5 СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	17
3.2.6 ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	17

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

4.1 ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА	17
4.2 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
4.3 ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ	18
4.4 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ	19
4.5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
4.6 НАЛОГИ И ВЗНОСЫ В ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ФОНДЫ	21



Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Кузбассгазификация» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Кузбассгазификация», сокращенное наименование ОАО «Кузбассгазификация» ИНН 4205001919, зарегистрировано 17.10.1996г. № 693 Управлением промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации Администрации Кемеровской области.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 12 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером № 1024240680091.

Юридический и почтовый и электронный адрес Общества: - Российская Федерация, 650010, г. Кемерово, ул. Красноармейская, 64, тел./факс 8-384-2-757-926
Электронный адрес E-mail: kem-gaz@kemtel.ru, сайт в сети Интернет www.kuzgazifikacia.ru.

Общество имеет подразделения, не выделенные на самостоятельный баланс в г. Юрга, в г. Топки, в п.г.т. Крапивино, в г. Анжеро-Судженск, д. Журавлево.

Уставный капитал Общества составляет 33 346 руб. и состоит из 33 346 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 рубль. Привилегированных акций в Обществе нет.

Ведение реестра владельцев Общества осуществляет ЗАО «Регистраторское общество «Статус» г. Москва.

Аудитором Общества является ООО «Аудит-НТ», ОГРН 11206022602.

Основное целью деятельности Общества является организация надежного, бесперебойного и безаварийного обеспечения газом газифицированных объектов в соответствии с заключенными договорами, оперативное управление режимами газоснабжения, а также в осуществлении хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Основными видами деятельности согласно Устава Общества, являются:

- реализация сжиженного газа потребителям;
- транспортировка природного газа по трубопроводам;
- содержание газопроводов природного газа;
- оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования, принадлежащего предприятиям и населению;
- защита подземных коммуникаций от коррозии,
- реализация тепловой энергии потребителям
- прочие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности №ВХ-00-015120 выдана 24.11.2014г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору бессрочно;
- на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте № ПРД 4205338 выдана



27.05.2010г. Федеральной службой по надзору в сфере транспорта со сроком до 27.05.2015г.;

- на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-00-011574 (ЖКС) выдана 27.05.2010г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору со сроком до 27.05.2015г.;
- на эксплуатацию комплекса, в котором содержатся радиоактивные вещества № СО-03-205-1221 выдана 15.08.2007г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору бессрочно.

1.2. Информация об органах управления

Генеральный директор Общества – Быков Евгений Михайлович

В Совет Директоров ОАО «Кузбассгазификация» входят следующие лица:
Ф.И.О. Место работы и должность

1 Скороходов Валерий Петрович	Начальник Технического управления ООО «Газпром межрегионгаз»
2. Жаркая Мария Александровна	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
3 Мусин Андрей Владимирович	Заместитель начальника Управления по стандартизации и анализу эффективности ООО «Газпром межрегионгаз»
4. Славинский Александр Эдуардович	Начальник отдела оценки и обучения персонала Управления по работе с ООО «Газпром межрегионгаз»
5. Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
6 Прохорова Ольга Владимировна	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
7. Морозов Алексей Владимирович	Начальник группы отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»

В состав ревизионной комиссии входят:

- Пичугина Елена Георгиевна
- Седунова Екатерина Александровна
- Минченко Алексей Валерьевич



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой ОАО «Кузбассгазификация» на 2014 год, утвержденной приказом № 173 от 30.12.2013г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 №34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возлагаемым главным бухгалтером. Главный бухгалтер назначается и освобождается от должности Генеральным директором по согласованию с Советом Директоров Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса БЭСТ-4.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (пункт 4.1.5. учетной политики). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Обществом по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату получения.

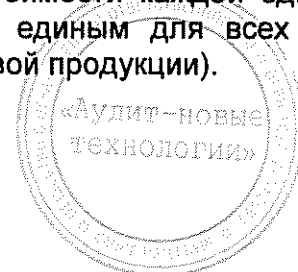
Амортизация начисляется по всем объектам основных средств, находящимся в Обществе на правах собственности, ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, нормы амортизации и срока полезного использования объекта. Понижающие и повышающие коэффициенты амортизации не применяются.

Срок полезного использования вновь поступающих основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. Переоценка Основных средств не проводится.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ № 44н от 09 июня 2001 г.

Материалы принимаются к учету по сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за минусом налога на добавленную стоимость. Фактическая себестоимость материалов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. При выбытии материалов их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Отраженный в учетной политике метод списания является единым для всех видов материально-производственных запасов (кроме товаров и готовой продукции).



2.4. Учет расходов по кредитным и заемным средствам

Учет расходов по кредитным и заемным средствам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ № 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ № 107н от 06 октября 2008 г.

Полученные займы и кредиты подразделяются в зависимости от срока погашения и учитываются в бухгалтерском учете при сроке обращения не более 12 месяцев – как краткосрочные, если срок превышает 12 месяцев – как долгосрочные займы и кредиты. Расходами по займам и кредитам, возникшими в связи с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу либо кредитору
- дополнительные расходы по займам и кредитам в виде:
 - сумм, уплачиваемых за информационные и консультационные услуги;
 - сумм, уплачиваемых за экспертизу договора займа или кредитного договора;
 - иные расходы, непосредственно связанные с получением займов или кредитов.

Проценты по займам и кредитам начисляются по формулам простых процентов, сложных процентов, с использованием фиксированной либо плавающей процентной ставки в соответствии с условиями договора.

Причитающиеся проценты, включаются в состав прочих расходов Общества равномерно на конец каждого месяца, независимо от условий предоставления займа или кредита.

2.5. Порядок создания резервов

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. № 34Н. ОАО «Кузбассгазификация» создает резервы по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки финансового состояния и платежеспособности должника и степени вероятности погашения долга полностью или частично, путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

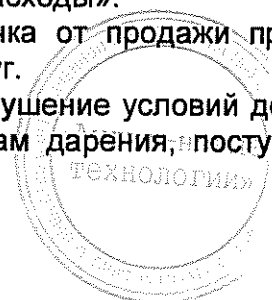
2.6. Порядок формирования доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ № 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ № 32н от 06 мая 1999 г., с учетом внесенных изменений и дополнений. Доходы, в зависимости от их характера, условий получения подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и на прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета доходов Общества учитывается предельный уровень их существенности. Поступления, составляющие 5% и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период (без учета НДС) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи», менее 5% относятся к прочим поступлениям и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

К прочим доходам относятся штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, активы, полученные безвозмездно, в том числе по договорам дарения, поступления в



возмещение причиненного Обществу ущерба, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, суммы кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности, дивиденды полученные и прочие доходы.

Сумма полученной за отчетный год чистой прибыли отражается в бухгалтерском учете на счете 84 «Нераспределенная прибыль» и распределяется решением Собрания акционеров на выплату дивидендов, создание резервного фонда, погашение убытков прошлых лет, на формирование фондов. Использование фондов производственного развития и экономического стимулирования работников Общества осуществляется в размерах и порядке, установленном Советом Директоров Общества.

2.7. Порядок формирования расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ № 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ № 33н от 06 мая 1999 г., с учетом внесенных изменений. Прямые и косвенные расходы отражаются на отдельных субсчетах к счету 20 «Основное производство» по видам произведенных затрат и структурных подразделений.

Учет общехозяйственных расходов по основным видам деятельности Общества ведется в разрезе подразделений и видов затрат.

Себестоимость реализованной продукции, товаров, услуг ежемесячно списывается на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» на соответствующие субсчета по видам деятельности Общества.

2.8 Инвентаризация имущества

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ОАО «Кузбассгазификация» ежегодно проводит инвентаризацию всех товарно-материальных ценностей, расчетов с банками и прочих обязательств, основных средств и других активов.

Инвентаризация проводится в соответствии с утвержденным Генеральным директором 25.09.02. Положением по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «Кузбассгазификация» с заполнением унифицированных форм первичной учетной документации по учету результатов инвентаризации и отражением результатов инвентаризации на счетах бухгалтерского учета.

Для проведения и инвентаризации создаются постоянно действующая и рабочие инвентаризационные комиссии, составы которых утверждаются приказами Генерального директора.

2.9. Технические основы и прочие положения учетной политики

ОАО «Кузбассгазификация» осуществляет ведение бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов, содержащего синтетические и аналитические счета, в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности. План счетов разработан в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94 Н.

Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы на основе унифицированных форм первичной учетной документации.

Оформление документов по производственным, финансовым и хозяйственным операциям осуществляется в момент совершения операции путем сплошного первичного



отражения объектов учета и непрерывно совершающихся хозяйственных операций в первичных документах.

Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных документов, кассовых, банковских, финансово-распорядительных и хозяйственных документов определяется приказами распоряжениями Генерального директора, либо выданной доверенностью.

Организация внутреннего контроля регулируется Положением о внутрихозяйственном контроле, утверждаемым генеральным директором.

Учетная политика на 2014 год не содержит изменений по сравнению с учетной политикой на 2013 год.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

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

Из состава основных средств переведены на консервацию объекты столовой, которые не эксплуатируются с 2009 года, стоимостью 991тыс. руб.

Кроме того, по договору аренды в эксплуатации ОАО «Кузбассгазификация» находятся два автомобиля марки ЗИЛ-433360 стоимостью 739 ,1тыс. руб. каждый.

Также, ОАО «Кузбассгазификация» использует арендованные земельные участки:

№п/п	Наименование объекта	Стоимость объекта по документам (руб.)
1	Земельный участок 42:24:05 01 001:220	25 072 718
2	Земельный участок 42:24:0201003:122	279 856 733
3	Земельный участок 42:35:04 02:0000	1 441 213
4	Земельный участок 42:35:04 02:0300	1 342 469
5	Земельный участок 42:05:01 09 001:0227	1 902 432
6	Земельный участок 42:11:01 05 001:176	474 410
7	Земельный участок 42:20:0101028:27	47 890 036
8	Земельный участок 42:36:01 01 001:2604	764 479
9	Земельный участок 42:36:02 01 003:0326	4 217 744
10	Земельный участок 42:36:01 01 001:0012	960 739

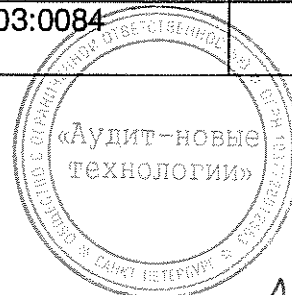
Итого:

363 922 973

Также Общество имеет земельные участки, находящиеся в бессрочном пользовании. Данные земельные участки представлены в таблице:

Тыс. руб.			
№ свидетельства	Наименование	Кадастровый номер	Сумма
Гос. акт КЕО-04 №00393	Земельный участок (ФГУП ОПХ Новостройка)	42:04:03 37 003:0083	10080
Гос. акт КЕО-04 №00393	Земельный участок (ФГУП ОПХ Новостройка)	42:04:03 37 003:0084	6720

8



35

Амзельт

Гос. акт КЕО-04 №00393	Земельный участок (ФГУП ОПХ Новостройка)	42:04:03 37 003:0085	2520
Итого			19320

Обществом 25.04.2014г. направлено официальное письмо Заместителю главы Кемеровского муниципального района по земельно-имущественным отношениям об отказе от права постоянного (бессрочного) пользования данными земельными участками.

3.1.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. Общество ведет раздельный учет по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям.

Сведения о финансовых вложениях приведены в таблице 3.1 Пояснений П-1

К долгосрочным вложениям относятся обыкновенные акции следующих организаций:

ОАО «Росгазификация»	8,7
ОАО «Кемерово-межрайгаз»	0,1
ОАО «Чебула-межрайгаз»	1,0
ОАО «Промышленная-райгаз»	0,3
ОАО «Новокузнецк-горгаз»	4,0
ОАО «Мариинск-межрайгаз»	1,0
ОАО «Белово-межрайгаз»	0,3
ОАО «Тисуль-райгаз»	0,03
ОАО «Кемерово-горгаз»	8,7
ООО «Метан Кузбасса»	22,3
Всего:	46,43 тыс. руб.

В 2014 году получены дивиденды в размере 1840 тыс. руб. от следующих организаций (в тыс. руб.):

ОАО «Росгазификация»	885
ОАО «Кемерово-горгаз»	480
ООО «Метан Кузбасса»	475

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2014 году не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

3.1.3. Прочие внеоборотные активы

Сведения о незавершенных капитальных вложений приведены в таблице 2.2 Пояснений П-1. В составе прочих внеоборотных активов отражены данные по незавершенному строительству, которые приведены в таблице

Наименование объекта	2014г	2013г	2012г
Газоснабжение Новостройка		793	793
АГЗС г. Юрга		2085	2085
АГЗС. Кемерово	279	279	279
Материалы на		246	

тыс. руб.



газопровод			
Вентиляция гаража		71	71
Итого	279	3474	3228

В 2014г. было списано за счет прибыли незавершенного строительства на сумму 2949 тыс. руб. в связи с невозможностью дальнейшего строительства.

В 2014 году уменьшилось на сумму 246.0 тыс. руб., в связи с выполненными работами по установке изолирующих фланцевых соединений на выходе газопроводов из земли обвязки резервуаров подземной базы хранения Кемеровской ГНС.

3.1.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

3.1.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014года составила 7808тыс. руб. По группам должников дебиторская задолженность выглядит следующим образом:

тыс. руб.				
	Дебиторская задолженность	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
1.	Всего	7808	7566	10806
	В том числе:			
1.1	Покупатели	2863	2684	2785
	-природный газ	1026	1507	1160
	-межрайгазы	28	28	48
	-промпредприятия	558	458	585
	--услуги	1251	691	992
1.2	Поставщики	4462	3376	5822
	В т.ч. авансы поставщикам и перевозчикам газа	4291	3376	5434
1.3	Налоги уплаченные - налог на прибыль	120	340	375
1.4	Прочие дебиторы	1020	2034	2229
1.5	Резерв по сомнительным долгам	(657)	(868)	(405)



В структуре дебиторской задолженности основная доля приходится на авансы поставщикам услуг и сжиженного газа (авансы поставщикам газа составила 4291тыс. руб., в том числе ОАО «Газпром газэнергосеть» - 2350тыс. руб., ОАО «НОВАТЭК» - 1202тыс. руб., ООО «ЕвроСеверИнвест» - 603тыс. руб.).

Задолженность покупателей газа на 31.12.2014г. составила 1612тыс. руб. По сравнению на 31.12.2013г. уменьшилась на 179тыс. руб. за счет погашения задолженности. Из общей суммы задолженности, просроченную свыше трех месяцев имеют следующие покупатели:

- ООО «Энергострой» в сумме 64,2тыс. руб. за газ;
- ООО «Топкинский водоканал» в сумме 492,4тыс. руб. за транспортировку природного газа (находится в стадии конкурсного производства);
- ООО «ЧОО Защита-Ю» в сумме 14.4 тыс. руб. за газ (находится в стадии внешнего управления);
- МУ «Управление по обеспечению жизнедеятельности Юргинского района» 175 тыс. руб. (01.12.2014г. направлен исполнительный документ на взыскании 58тыс. руб.);
- ООО «Металлургмонтаж» в сумме 25,4тыс. руб. за газ (находится в стадии конкурсного производства).

По состоянию на 31.12.2014г. по указанным организациям создан резерв по сомнительным долгам в размере 657тыс. руб.

Наличие задолженности по реализации прочих услуг обусловлено порядком оплаты – в течение 10 дней после выставления счета-фактуры выполненных услуг (до 5 числа месяца, следующего за отчетным). Дебиторская задолженность, в основном образовалась по ЗАО «РегионМарт» - 218тыс. руб. (отопление), ИП Саунин А.П. - 280тыс. руб. (ремонт газовых баллонов), ООО «Газпром газораспределение Томск Филиал в Кем. обл.» - 394тыс. руб. (техническая эксплуатация сетей газораспределения), по которым окончательная оплата за выполнение работ осуществляются в следующем месяце после оказания услуг. По этой группе вся задолженность срочная.

3.1.6. Денежные средства

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице:

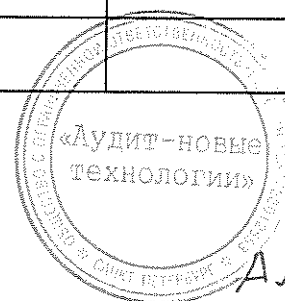
Наименование показателя	На 31.12.2014г	На 31.12.2013г	На 31.12.2012г
в кассе	149	169	415
на расчетных счетах	1620	2456	826
переводы пути	80	125	
Итого:	1849	2750	1241

тыс. руб.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2014г	за 2013г
	Денежные потоки от текущих операций			

тыс. руб.



1	Поступления - всего	4110	144804	182931
2	прочие, в т.ч.	4119	610	3028
2.1.	возврат авансов выданных поставщикам		262	41
2.2.	возврат налогов		291	
2.3.	Компенсация расходов			2488
2.4.	прочее		57	499
3	Платежи – всего	4120	(148806)	(185450)
4	прочие, в т.ч.	4129	(16841)	(17787)
4.1.	выдача в подотчет		(224)	(250)
4.2.	услуги банка		(338)	(321)
4.3.	налоги и сборы		(6343)	(4983)
4.4.	страховые взносы		(8772)	(10216)
4.5.	НДС		(959)	(842)
4.6.	прочее		(205)	(1175)

3.1.7. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.
НДС с авансов	816	504	1202
недостачи	1829		
расходы будущих периодов	780	2325	2791
Итого	3425	2829	3993

тыс. руб.

3.1.8. Капитал

Величина уставного капитала составляет 33тыс. руб., в 2014г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2013г. и 31.12.2012г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2014г. количество акций, выпущенных Обществом, составляет - 33346 шт.

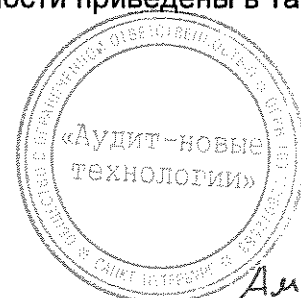
В составе собственного капитала на 31.12.2014г. отражено (в тыс.руб.):

- уставный капитал	33
- добавочный капитал	22565
- резервный капитал	33
- непокрытый убыток	(4632)

Величина капитала за 2014 год уменьшилась на 10328 тыс.руб. и составила на конец отчетного года 17 999 тыс.руб.

3.1.9. Кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3. Пояснений П-1



Кредиторская задолженность на 31.12.2014г. составила 16975 тыс. руб., в т.ч:

Поставщики	6122
в т.ч.	
за газ	4861
Авансы полученные	5320
Задолженность по налогам	3222
Задолженность по соц. налогам	727
Задолженность перед персоналом	1023
Прочие кредиторы	19
НДС с авансов	542

По сравнению на 31.12.2013г. кредиторская задолженность увеличилась на 6680тыс. руб. за счет поставщиков коммерческого сжиженного газа, а также за счет предоплаты от покупателей за газ. Вся кредиторская задолженность срочная, просроченной задолженности нет.

3.1.10. Оценочные обязательства

Сведения о движении оценочных обязательств приведены в таблице 7 Пояснений П-1.

В отчетном году, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 31.12.2014г. проведена оценка обязательств на оплату отпусков работникам исходя из количества неиспользованного отпуска всеми сотрудниками и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков составила на конец года 979тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Основными видами деятельности Общества являются

- транспортировка природного газа по газопроводам,
- реализация сжиженного газа
- прочая деятельность

1. Транспортировка природного газа

Объем транспортировки природного газа (в млн.куб.м.)

Факт 2013г	34163,43
План на 2014г	40411,19
Факт 2014г.	34383,41

Доходы от транспортировки природного газа (в тыс. руб.)

Факт 2013г	3892,51
План на 2014г	4060,98
Факт 2014г.	3843,11



Расходы на транспортировку природного газа (в тыс. руб.)

Факт 2013г	3600,01
План на 2014г	3474,45
Факт 2014г.	3188,31

Прибыль от транспортировки природного газа (в тыс. руб.)

Факт 2013г	292,5
План на 2014г	586,53
Факт 2014г.	654,8

В 2014г. объем транспортировки газа меньше по сравнению с запланированным объемом на 17,5% по причине снижения объемов потребления в связи с теплой зимой. В свою очередь прибыль от транспортировки природного газа за 2014г. составила 654,8 тыс. руб. по сравнению с запланированной на 68,27 тыс. руб. (или 11,6%) за счет снижения фактических затрат на транспортировку газа.

2. Реализация сжиженного газа**Объем реализации сжиженного газа (в тн)**

Факт 2013г	8434,81
План на 2014г	6650,9
Факт 2014г.	5363,53

Доходы от реализации сжиженного газа (в тыс. руб.)

Факт 2013г	173150,66
План на 2014г	158360,24
Факт 2014г.	127305,92

Расходы на реализацию сжиженного газа (в тыс. руб.)

Факт 2013г	175853,43
План на 2014г	161481,18
Факт 2014г.	143304,22

Убыток от реализации сжиженного газа (в тыс. руб.)

Факт 2013г	2702,77
План на 2014г	3120,94
Факт 2014г.	15998,3

В 2014 году объем реализации СУГ составил 5363,53 тн., при плане – 6650,9 тн., снижение объемов составило 1287,37 тн. (24%). Данное снижение связано с переходом газового оборудования ООО «КДВ Яшкино» на природный газ, в 2013г по данному контрагенту было реализовано около 2000 тн., а также в связи с снижением спроса населения. В связи с этим Общество получило убыток в сумме 15998,3 тыс. руб.



3. Прочая деятельность

Доходы от прочей деятельности (в тыс. руб.)

Факт 2013г	6798,79
План на 2014г	7100,00
Факт 2014г.	8878,08

Расходы от прочей деятельности (в тыс. руб.)

Факт 2013г	6350,45
План на 2014г	6056,59
Факт 2014г.	6776,66

Прибыль от прочей деятельности (в тыс. руб.)

Факт 2013г	448,34
План на 2014г	1043,41
Факт 2014г.	2101,34

В 2014 году прибыль от прочей деятельности составила 2101,34 тыс. руб., при плане 1058 тыс. руб. (101%). Увеличение прибыли произошло в результате вновь заключенных договоров с предприятиями по обслуживанию и ремонту сетей.

3.2.2. Заемные средства

Задолженность по заемным средствам на конец отчетного года составила 2972тыс. руб. Всего получено за 2014 год краткосрочных кредитов и займов в сумме 79721 тыс. руб., погашено в отчетном периоде кредитов в сумме 78702тыс. руб. Уплачено процентов за пользование кредитными ресурсами 286 тыс. руб., проценты гасились своевременно.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014г	2013г
Доходы от продажи ОС	240	2
Оприходования материалов	182	
Возмещение затрат	5	
Списание кредиторской задолженности	32	10
Резервы по сомнительным долгам	211	69
Бюджетное финансирование	2674	2692
Доходы по услугам сторонним организациям	4	
Амортизация ОС за счет бюджетных средств	157	157
Пеня	15	
Итого	3520	2930



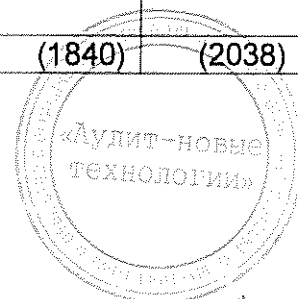
Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014г	2013г
Налог на имущество	354	385
Услуги банка	155	177
Остаточная стоимость ОС	88	10
Резервы по сомнительным долгам		672
Расходы на рекламу	1	
Расходы на ликвидацию ОС	6	
Выплаты из ФМП	414	294
Социальные налоги	85	70
Расходы по услугам сторонних организаций	4	
Членские взносы в ассоциацию		142
Материалы за счет средств предприятия	125	14
Госпошлина	65	70
Услуги реестродержателя	196	38
Штрафы, пени уплаченные	3	615
Списание дебиторской задолженности	19	405
Списание незав.строительства	2791	
Итого	4306	2892

3.2.4. Налог на прибыль

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

№ п/п	№ строки Ф2	Наименование показателя	за 2014г	за 2013г
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12474)	110
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(2495)	22
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр4*20%)	675	187
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	3375	935
4.1		Выплаты из ФМП	415	294
4.2		Материалы за счет своих средств	125	14
4.3		Списание незавершенного строительства	2792	
4.4		Штрафы, пени		600
4.5		Прочие	43	41
5		Постоянные налоговые активы (стр.6*20%)	(368)	(408)
6		Постоянные налоговые разницы,	(1840)	(2038)



		уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:		
6.1		дивиденды	(1840)	(2038)
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8*20%)	2160	(91)
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.	10801	(453)
8.1		Резерв на отпуск	(298)	(338)
8.2		Прочие	11099	(115)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10*20%)	28	49
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.	138	245
10.1		амортизация	138	
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	0	0
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	0	0

3.2.5. Совокупный финансовый результат

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

3.2.6. Прибыль, приходящаяся на одну 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.

По итогам 2014 год Обществом получен убыток в сумме 10328тыс. руб.

Базовая прибыль на одну обыкновенную акцию равна разведенной прибыли на одну обыкновенную акцию. Для расчета базовой и разведенной прибыли использовались следующие данные:

	2014 год	2013 год
Прибыль за год тыс.руб.	(10328)	68
Количество обыкновенных акции, штук	33 346	33 346
Базовая прибыль на акцию, в руб.	(309,72)	2,04

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Забалансовые счета.

На забалансовых счетах числятся: 0001- арендованное имущество в сумме 1478тыс. руб., а также арендованные земельные участки в сумме 363923тыс. руб., на счете 0009-выданные обеспечения в сумме 210тыс.руб.(депозит «обеспечительный»), на счете 0007 списанная в 2014г. задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 163тыс.руб.



4.2. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества в соответствии с ПБУ № 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

Общество входит в группу «Газпром», доля ОАО «Газпром» в уставном капитале составляет 78,4%.

В 2014 году были осуществлены следующие операции с компаниями группы «Газпром», которые приведены в таблице:

Осуществленные операции со связанными сторонами	Задолженность на 01.01.2014г «+» - переплата, «-» - задолженность	2014г	
		тыс. руб.	
		Задолженность на 31.12.2014г «+» - переплата, «-» - задолженность	
Обществом реализовано газа	(867)	41645	(1576)
Обществом оказаны услуги по транспортировке газа	936	4535	533
Обществом оказаны прочие услуги	10	1768	397
Обществом приобретено газа	1161	47297	2350
Обществу оказано услуг	362	3651	(639)
Обществом получен займ		4000	2000

2. Операции с зависимыми обществами по реализации газа за 2014 год приведены в таблице:

Осуществленные операции с зависимыми обществами	Задолженность Общества на 01.01.2014г	Реализация газа в 2014г.	2014г	
			тыс. руб.	
			Задолженность Общества на 31.12.2014г	
ОАО Кемеровогаз	333	9 054	2 242	
ОАО Чебуламегаз	3	2 386	67	
ОАО Мариинскгаз	2	3 122		
ОАО Промышленнаягаз	21	4 799	5	
ООО Тисульгаз	211	2 785	126	
Итого	570	22 146	2 440	

3. Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор и Совет Директоров. Вознаграждение управленческому персоналу составило в 2014 году - 1,4млн. руб.

4.3. Численность работников Общества

По состоянию на 31.12.2014 года численность работников Общества составляет 166 человек, в том числе

Производственные участки

Численность



18

45

Анзель

В городе Юрга	22
В городе Топки	16
В городе Анжеро-Судженск	6
В рабочем поселке Крапивино	20
В рабочем поселке Промышленная (д.Журавлево)	6
Газонаполнительная станция г. Кемерово	50
Гараж	29
Производственный участок «Подземметаллзащита»	3
Управление	14
Фонд оплаты труда всех работников ОАО «Кузбассгазификация» за 2014 год составил 31,6млн. руб., в том числе вознаграждение управленческому персоналу составило 1,4млн. руб.	

4.4. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

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

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют не влияют на деятельность Общества.

Финансовых активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества нет.

2) Процентный риск



Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

У Общества имеются финансовые вложения в ценные бумаги нескольких эмитентов. Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Риски ликвидности

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества оценен как средний.



4.5. События после отчетной даты

После отчетной даты не было изменений обстоятельств. Финансовое состояние дебиторов не изменилось. Новые обязательства не принимались. Существенных ошибок в бухгалтерском отчете не обнаружено. Ликвидация или реорганизация Общества не планируется.

4.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

За 2014 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице:

Наименование налога	На начало периода «+» - переплата, «-» - задолженность	2014г.		На конец периода «+» - переплата, «-» - задолженность
		начислено	уплачено	
НДС	(3201)	29769	30098	(2872)
Прибыль	291	291		
Налог на имущество	(94)	354	364	(84)
НДФЛ	(102)	4146	4023	(225)
Транспортный налог	(40)	180	179	(41)
Итого	(3146)	34740	34664	(3222)
Внебюджетные фонды	(625)	9516	9513	(628)
Всего	(3771)	44256	44177	(3850)

Генеральный директор
(с 07.11.2014г.)

И.о. главный бухгалтер
(с 22.12.2014г.)

Дата составления
27.03.2015г.

Е.М. Быков

И.Э. Карпенко



21

48

Амзель