Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Газпром газораспределение Курск»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Регистрационной палатой г. Курска 30 декабря 1993 г. за № 496. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024600937371.

Место нахождения:

Российская Федерация, 305040, Курская область, г. Курск, ул. Аэродромная, д.18

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 Курск» 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 Курск» 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 Курск», 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 Курск» 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.

Заместитель генерального директора
ООО «Аудит – НТ» по аудиту



В Г. Хомяков

«31» марта 2015 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Курск»**	по ОКПО	03277587		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4629015425		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **Смешанная Российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

305040, Курская обл, Курск г, Аэродромная ул, дом № 18

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.13	Основные средства	1150	858 894	835 584	784 596
	в том числе: Основные средства в организации	11501	808 609	800 863	749 852
	в том числе: Здания	11501.1	74 198	76 836	79 450
	Сооружения и передаточные устройства	11501.2	652 460	646 132	585 043
	Машины и оборудование	11501.3	53 038	46 224	56 897
	Транспортные средства	11501.4	23 310	25 952	23 041
	Земельные участки	11501.5	5 174	5 159	5 014
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11501.6	430	559	406
	Незавершенные капитальные вложения	11502	50 285	34 722	34 744
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.14	Финансовые вложения	1170	21	21	21
	Отложенные налоговые активы	1180	9 585	12 478	8 921
3.15	Прочие внеоборотные активы	1190	1 053	1 337	1 358
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	1 053	1 337	1 358
	Итого по разделу I	1100	869 553	849 420	794 895
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	117 126	97 387	90 510
	в том числе: Материалы	12101	80 453	63 884	60 710
	Товары	12102	36 673	32 903	29 800
3.17	Затраты в незавершенном производстве	12103	-	600	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	9
3.16	в том числе: НДС по приобретеным ценностям	12201	-	-	9
3.18	Дебиторская задолженность	1230	210 896	175 885	165 808
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	203 396	166 638	153 671
	Авансы выданные	12302	4 500	7 395	9 210
	Прочая	12303	3 000	1 852	2 927
	в том числе с разными дебиторами и кредиторами	12303.1	2 882	1 330	2 857
	с бюджетом	12303.2	81	70	70
	прочая	12303.3	37	453	

«Аудит-Новые технологии»

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	257 595	181 917	169 423
	в том числе: Касса организации	12501	361	281	341
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Расчетные счета	12503	257 032	181 518	168 868
	Прочие специальные счета	12504	39	23	-
	Переводы в пути	12505	163	95	214
3110	Прочие оборотные активы	1260	2 048	1 744	1 081
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	2 040	1 744	1 081
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	8	-	-
	Итого по разделу II	1200	587 665	456 934	426 831
	БАЛАНС	1600	1 457 218	1 306 353	1 221 726

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	88	88	88
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	415 789	416 422	418 525
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	415 789	416 422	418 525
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13402	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	13	13	13
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	609 618	515 307	427 738
	в том числе: Отчетного года	1371	94 311	87 569	74 050
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	1371.1	46 946	50 179	46 558
	в части платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	1371.2	8 506	29 303	19 468
	Прошлых лет	1372	515 307	427 738	353 688
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	1372.1	330 470	280 291	233 733
	в части платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	1372.2	117 865	88 562	69 094
	Итого по разделу III	1300	1 025 507	931 831	846 365
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 278	25 443	21 889
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	32 278	25 443	21 889
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	48 377	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	48 300	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	77	-	-
3112	Кредиторская задолженность	1520	241 453	220 323	235 794
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	36 853	39 208	37 609
	Авансы полученные	15202	31 944	24 189	26 716
	Расчеты по налогам и сборам	15203	84 762	89 748	84 559
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	27 484	22 609	25 783
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	56 234	43 115	[illegible]
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	4 176	1 454	1 686
3113	Доходы будущих периодов	1530	84 507	87 663	92 662

«Аудит-новые технологии»

	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	84 507	87 663	92 662
3114	Оценочные обязательства	1540	25 054	41 052	25 017
	Прочие обязательства	1550	42	42	-
	Итого по разделу V	1500	399 432	349 079	353 473
	БАЛАНС	1700	1 457 218	1 306 353	1 221 726

Руководитель _____ **Костикин Владимир Викторович** (расшифровка подписи) Гл.бухгалтер _____ **Боев Евгений Николаевич** (расшифровка подписи)

(подпись) (подпись)

26 февраля 2015 г.

«Аудит-новые технологии»

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение**	по ОКПО	03277587		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4629015425		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **Смешанная Российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
3.2.1	Выручка	2110	1 584 504	1 503 430
	в том числе: транспортировка природного газа	21101	1 046 887	996 830
	в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	21101.1	58 683	62 724
	реализация сжиженного газа	21102	186 717	157 466
	в том числе: реализация балансового сжиженного газа	21102.1	39 549	49 814
	реализация коммерческого сжиженного газа	21102.2	147 168	107 652
	СМР(строительно-монтажные работы)	21103	132 894	128 518
	розничная торговля	21104	45 004	42 331
	прочая деятельность	21105	173 001	178 285
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	21105.1	10 633	36 629
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(1 225 419)	(1169600)
	в том числе: транспортировка природного газа	21201	(852 478)	(824 383)
	реализация сжиженного газа	21202	(140 448)	(115 523)
	в том числе: реализация балансового сжиженного газа	21202.1	(17 582)	(21 442)
	реализация коммерческого газа	21202.2	(122 866)	(94 081)
	СМР(строительно-монтажные работы)	21203	(109 616)	(115 416)
	розничная торговля	21204	(34 069)	(34 434)
	прочая деятельность	21205	(88 807)	(79 844)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	359 085	333 830
	в том числе: транспортировка природного газа	21001	194 409	172 447
	реализация сжиженного газа	21002	46 269	41 943
	в том числе: реализация балансового сжиженного газа	21002.1	22 803	28 372
	реализация коммерческого газа	21002.2	23 466	13 571
	СМР(строительно-монтажные работы)	21003	23 278	13 102
	розничная торговля	21004	10 934	7 897
	прочая деятельность	21005	84 047	98 441
3.2.2	Коммерческие расходы	2210	(67 065)	(69 143)
	в том числе: реализация сжиженного газа	22101	(60 607)	(63 576)
	в том числе: реализация балансового сжиженного газа	22101.1	(49 434)	(43 232)
	реализация коммерческого газа	22101.2	(11 173)	(20 344)
	розничная торговля	22102	(6 458)	(5 567)
3.2.2	Управленческие расходы	2220	(149 650)	(143 664)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	142 370	121 023
	в том числе: в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	22001	58 683	62 724
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	22002	10 633	36 629

«Аудит-новые технологии»
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

	Доходы от участия в других организациях	2310	2 120	2 317
	Проценты к получению	2320	7 399	4 006
	Проценты к уплате	2330	(166)	-
3.2.3	Прочие доходы	2340	19 582	17 525
	в том числе: списана кредиторская задолженность	23401	438	1 138
	востановление резервов по сомнительным долгам	23402	12 712	7 086
	прочие доходы	23403	6 432	9 301
3.2.4	Прочие расходы	2350	(43 608)	(34 691)
	в том числе: расчетно-кассовое обслуживание	23501	(3883)	(4867)
	материальная помощь по кол. договору	23502	(3761)	(3317)
	премии по кол. договору	23503	(3126)	(5024)
	резервы	23504	(13556)	(7194)
	прочие расходы	23505	(19282)	(14289)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	127 697	110 180
	Текущий налог на прибыль	2410	(20 718)	(24 688)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 908	2 649
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 835)	(3 554)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2893)	3 557
	Прочее	2460	(721)	(28)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	96 530	85 467
	в том числе: в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования	22001	46 946	50 179
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	22002	8 506	29 303

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	(2 853)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	93 677	85 467
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Костркин Владимир Викторович** (расшифровка подписи) Гл.бухгалтер _____ (подпись) **Боев Евгений Николаевич** (расшифровка подписи)

26 февраля 2015 г.

«Аудит-новые технологии»

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение**	по ОКПО	03277587		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4629015425		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **Смешанная Российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	88	-	418 525	13	427 738	846 364
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	85 467	85 467
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	85 467	85 467
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	-	-	-	-	-	-

«Аудит-ноеЕ технологии»

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	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 103)	-	2 103	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	88	-	416 422	13	515 307	931 830
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	96 568	96 568
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	96 530	96 530
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	38	38
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2891)	(2891)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
дивиденды прошлых лет	3323	X	X	-	X	(22)	(22)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2869)	(2869)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(634)	-	634	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	88	-	415 788	13	609 618	1 025 507

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	846 364	87 570	(2103)	931 830
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	846 364	87 570	(2103)	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	427 738	87 570	-	515 307
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	427 738	87 570	-	515 307
Уставный капитал					
до корректировок	3402	88	-	-	88
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	88	-	-	88
Переоценка основных средств					
до корректировок	3403	418 525	-	(2103)	416 422
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3433	-	-	-	-
после корректировок	3503	418 525	-	(2103)	416 422
Резервный капитал					
до корректировок	3404	13	-	-	13
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3444	-	-	-	-
после корректировок	3504	13	-	-	13

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	1 110 014	1 019 494	939 026

Руководитель _____ Кострикин Владимир Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Боев Евгений Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2015 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение**	по ОКПО	03277587		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4629015425		
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **Смешанная Российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 561 931	1 548 778
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 552 200	1 537 195
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 731	11 583
Платежи - всего	4120	(1506245)	(1 483 094)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(692 612)	(695 499)
в том числе ОАО "Газпром газораспределение"	4121.1	(259474)	(282969)
в связи с оплатой труда работников	4122	(565 606)	(551 064)
процентов по долговым обязательствам	4123	(89)	-
налога на прибыль организаций	4124	(39 544)	(31 369)
Страховые взносы в государственный внебюджетный	4125	(159 593)	(151 572)
прочие платежи	4129	(48 801)	(53 590)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 775	65 684
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 120	2 317
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	2 120	2 317
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(27 632)	(55 507)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 632)	(55 507)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(25 512)	(53 190)

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	107 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	107 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(61496)	-
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	4322	(2 796)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(58 700)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	45 415	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	75 678	12 494
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	181 917	169 423
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	257 595	181 917
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) Костикин Владимир Викторович (расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер _____ (подпись) Боев Евгений Николаевич (расшифровка подписи)

26 февраля 2015 г.

«Аудит-новые технологии»

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)

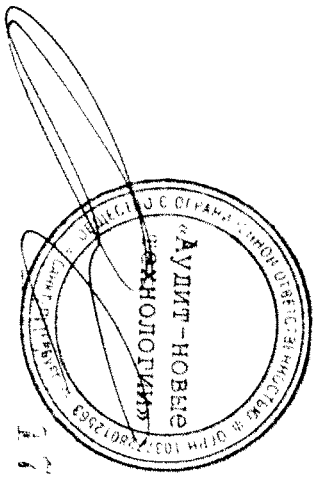
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5110	за 2013 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2014 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5111	за 2013 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

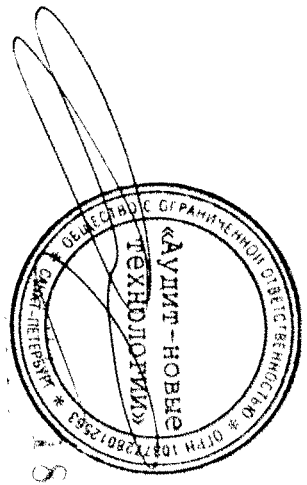


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	10	10	10
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	10	10	10

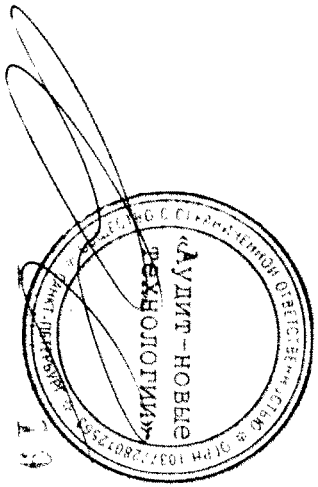
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

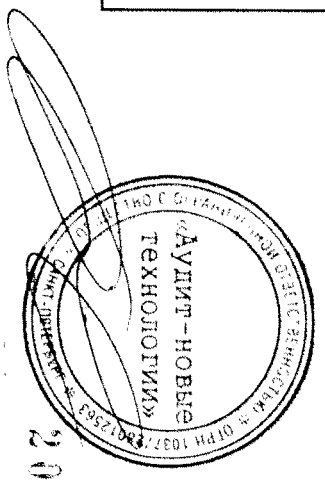
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета	5200	за 2014 г.	1 386 958	(586 095)	75 945	(2237)	2 200	(68161)	-	-	1 460 666	(652 057)
доходных вложений в материальные	5210	за 2013 г.	1 277 026	(527 175)	113 659	(3 727)	3 685	(62606)	-	-	1 386 958	(586 095)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2014 г.	1 034 243	(388111)	52 075	-	-	(45 748)	-	-	1 086 318	(433 859)
	5211	за 2013 г.	933 396	(348 353)	100 850	(3)	2	(39 760)	-	-	1 034 243	(388 111)
Машины и оборудование (кроме	5202	за 2014 г.	162 112	(115 887)	20 112	(838)	835	(13 296)	-	-	181 386	(128348)
офисного)	5212	за 2013 г.	160 983	(104086)	3 593	(2 464)	2 424	(14224)	-	-	162 112	(115 887)
Производственный и хозяйственный	5203	за 2014 г.	3 743	(3 417)	-	(66)	66	(126)	-	-	3 677	(3 477)
инвентарь	5213	за 2013 г.	3 704	(3 299)	90	(51)	51	(169)	-	-	3 743	(3 417)
Транспортные средства	5204	за 2014 г.	69 335	(43382)	3 743	(1333)	1 299	(6352)	-	-	71 745	(48435)
	5214	за 2013 г.	61 795	(38 754)	8 749	(1 209)	1 209	(5838)	-	-	69 335	(43 383)
Здания	5205	за 2014 г.	112 014	(35 178)	-	-	-	(2 639)	-	-	112 014	(37 817)
	5215	за 2013 г.	112 014	(32 564)	-	-	-	(2 614)	-	-	112 014	(35 178)
Земельные участки	5206	за 2014 г.	5 159	-	15	-	-	-	-	-	5 174	-
	5216	за 2013 г.	5 014	-	145	-	-	-	-	-	5 159	-
Другие виды основных средств	5207	за 2014 г.	352	(120)	-	(1)	-	-	-	-	351	(120)
	5217	за 2013 г.	121	(120)	232	(1)	-	-	-	-	352	(120)
	5208	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложений в материальные ценности	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2014 г.	34 722	91 508	-	(75945)	50 285
	5250	за 2013 г.	34 744	113 637	-	(113659)	34 722
в том числе: Здания	5241	за 2014 г.	7312	-	-	-	7 312
	5251	за 2013 г.	5236	2 076	-	-	7312
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2014 г.	27 410	67 333	-	(52075)	42 668
	5252	за 2013 г.	28982	99 278	-	(100850)	27410
Машины и оборудование	5243	за 2014 г.	-	20 417	-	(20112)	305
	5253	за 2013 г.	511	3 082	-	(3593)	-
Транспортные средства	5244	за 2014 г.	-	3 743	-	(3743)	-
	5254	за 2013 г.	-	8 749	-	(8749)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2013 г.	-	90	-	(90)	-
Другие виды основных средств	5246	за 2014 г.	-	15	-	(15)	-
	5256	за 2013 г.	15	362	-	(377)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 686	9 681
в том числе: Замена катодной станции г.Железногорск ул.Горняков 32	5261		270
Замена катодной станции г.Железногорск ул.Рудная 29	5262		261
Замена катодной станции г.Железногорск ул.Мира 49	5263		244
Газопровод в/д к котельной 5728,19 п м	5264		2 137
Газопровод в/д с Линец 7970 п м	5265		276
Газопровод н/д д.Ладыгино г.Дмитриев6344,9п/м	5266		82
Газопровод н/д Рабочая,Ленина г.Дмитриев 2362,5п/м	5267		359
Катодная станция п.Хомутовка ул.Октябрьская 4	5268		265
Газопровод по ул.Некрасова,Щепкина,К-Либкнехта (г.Суджа)	5269		549
Газопровод на с Белая АГРС Б-Солдатское с.П-Буды Беловского р-на	5270		480
Газопровод в/д отАГРС -грп-ул .Олимпийская (Б-Солдатский р-он)	5271		278
Газопровод с.Б-Солдатское (с. Н-Гридино)	5272		616
Газопровод СПК "Ветутина"(Б-Солдатский р-он к-з Восход с.Скворотное)	5273		255
Замена шкафного пункта 4шт п.Поныри	5274		897

Газопровод ул Лесная,185м	5275		310
Газопровод Михайловское,7821м	5276		270
Газопровод ул Чапаева 11 Плеханова ,17	5277		140
Газопровод Крутовский с/с,11031,5м	5278		257
Газопровод Озерский с/с, 12761м	5279		306
Газопровод Охочевский с/с, 17281м	5280		350
Газопровод ул Курская-Макарова,	5281		136
Газопровод п Авангард,6743м	5282		141
Газопровод ул Дзержинского,1100м в/д287м	5283		135
Газопровод Охочевский с/с	5284		530
Газопровод в/д ул Чапаева 4 , 337 м	5285		136
ГСНД ул. Заречная АОЗТ Россия	5286	258	-
ГСНД и ГССД от ГРП № 1 до ШП№12 ул. Широкая, Шлях,	5287	390	-
ГССД Б. Долженково АО Победа	5288	682	-
ГССД Д. Ванино АО Страна Советов"	5289	338	-
ДГС Павлова 18	5290	134	-
КС146 Орловская 16	5291	122	-
КС60 Учхоз СХИ ул. Понизовка	5292	126	-
КС209 Семеновская 75	5293	179	-
КС89 К. Маркса 77	5294	128	-
КС251 Мичурина 111	5295	123	-
КС254 Выгонный пер. 31	5296	135	-
КС161 Сторожевая 16/4	5297	133	-
КС171 пр. Дружбы 2	5298	134	-
КС177 Ленина 74	5299	133	-
КС178 Радищева 99	5300	134	-
КС253 Н. Запольная 26	5301	123	-
ГСНД Радищева-Павлова в г.Курске	5302	481	-
КС 20 Радищева 55	5303	134	-
КС145 К. Маркса 72/6	5304	123	-
ШП 21 Тускарная	5305	377	-
ШП 46 Бочаровская	5306	360	-
ГССД пос.Искра от ГРП до п. Лазурный	5307	365	-
Газопровод выс/сред/низк.давления с.Беседино Курского	5308	251	-
Система телеметрии ГРП № 505 в п.Татаренково Курского	5309	12	-
ШРП К-з Искра	5310	418	-
Газопровод с/д протяж.2062,65 м к котельной с-з	5311	344	-
ГСВД протяж.102 м вПос.Татаренково Кур.р-на Кур.обл	5312	236	-
ГССД п. Халино В/Ч 32914	5313	237	-
Газопровод средн.и низ.давлен.адм.произ.здания по	5314	1 223	-
Газопровод 124,6м по ул.Проезд Строителей , в г.Курске	5315	19	-
Катодная станция г.Железногорск ул.Парковая автостоянка	5316	142	-
Газопровод в/д к-з Энгельса -14868 п м	5317	299	-
ГРПШ №11 г.Железногорск ул.Черняковского	5318	286	-
ГРПШ №13 Железногорский р-н с.Басово	5319	290	-
Газопровод с/д АГРС "Дмитриев" 6632,97п.м ГРПШ№1,5,6,7,8	5320	139	-
Газопровод н/д ул.Промышленная г.Дм.-777,4п.м.	5321	62	-
Газопровод н/д ул.Фосфоритная г.Дмитр.-1618п.м.	5322	51	-

Газопровод ЗАО Садовод НД	5323	138	-
Газопровод с-за Рудавский низкое давление	5324	238	-
Газопровод Усланского с/с Н.Д	5325	231	-
Газопровод Шевелевского с/с В.Д.10.28 С.Д.-0.3	5326	323	-
Газопроводы по г. Обояни НД	5327	135	-
Газопровод к ПТФ Шумаковская высокого давления	5328	375	-
Газ-д ВД 1 катег АГРС-ГРП д.Амосовка Медв р-на	5329	142	-
Газ-д ВД п Медвенка	5330	154	-
Газопровод к-ва Спасский НД	5331	322	-
Газопровод к-ва Ленинская Искра ВД	5332	381	-
Газопровод по ул.Волкова (г. Суджа)	5333	150	-
Газопровод СПК " Луч" (Суджанский р-он с.Свердликово)	5334	312	-
Газопровод СПК"Лебедевка" (Суджанский р-он с. Лебедевка)	5335	115	-
Газопровод СПК"Нива" Суджанский р-он с. Махновка)	5336	312	-
Газопровод на с Белая АГРС Б-Солдатское с.П-Буды	5337	188	-
Газопровод в/д отАГРС -грп-ул .Олимпийская (Б-Солдатский р-	5338	149	-
Газопровод с.Б-Солдатское ул.Горянка (Б-Солдатский р-он)	5339	316	-
Газопровод по ул.Некрасова,Щепкина,К-Либкнехта (г.Суджа)	5340	-	-
Газопровод с.Б-Солдатское (с. Н-Гридино)	5341	-	-
Газопровод СПК"Ватутина"(Б-Солдатский р-он к-з Восход	5342	-	-
Газопровод д-114,108,102,76,57;Веселая -Чехова-	5343	378	-
Газопровод д-57,76,89,108;1,844км Березов-Лог	5344	326	-
Катодная станция 2шт	5345	300	-
Газопровод д- н д 0,096 от емкост (перев прир)	5346	122	-
Газопровод д-102,108,114,159 Зиборово -Хворо 7,452к	5347	298	-
Газопровод д- 114,57; 1367,3м н.д. Макаровка	5348	134	-
Газопровод д-159 ,114,219,7008м п.ПТФ	5349	134	-
Газопровод д-159 ;89;57; 6569м с.Банино 1-я оче	5350	291	-
Шкафной пункт 4шт п.Поныри	5351	-	-
Газопровод ул. Полевая,4010м	5352	607	-
Газопровод ул Гайдара, 1400м	5353	135	-
Катодная станция ул Луговая -Слободская	5354	124	-
Газопровод ул Октябрьская н/д 1300 в/д 900	5355	137	-
Газопровод Озерский с/с, 12761м	5356	142	-
Газопровод Хохловка Козловка РУФПС улГагарина Дружбы	5357	287	-
Газопровод ул Комсомольская в/д 353 н/д 180	5358	408	-
Газопровод Вишневский с/с,7966м	5359	145	-
Газопровод г Щигры 6122 м	5360	302	-
Газопровод ул Свердлова Заводская ,Дачная Иванова19908м	5361	313	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5362	-	-
в том числе:	5363	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
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	9 887 413	6 821 742	4 863 751
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

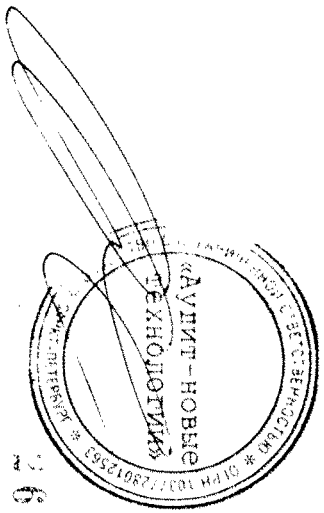
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5311	за 2013 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
в том числе: Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	5302	за 2014 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5312	за 2013 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5310	за 2013 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



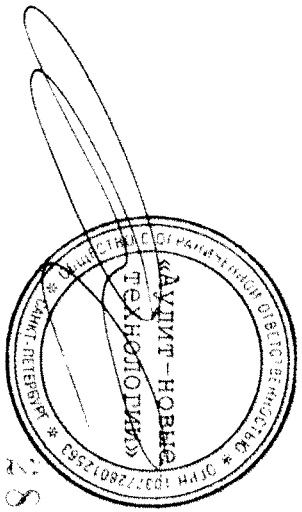
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	97 672	(284)	369 729	(350099)	214	(105)	X	117 301	(175)
	5420	за 2013 г.	90 754	(244)	359 374	(352 456)	174	(214)	X	97 672	(284)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	64 133	(249)	222 277	(216454)	183	(72)	10 635	80 590	(138)
	5421	за 2013 г.	60 845	(135)	227 486	(233561)	66	(179)	9 363	64 133	(249)
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	32 939	(36)	147 452	(133045)	31	(33)	(10635)	36 711	(38)
	5423	за 2013 г.	29 909	(109)	131 288	(118 895)	109	(36)	(9 363)	32 939	(36)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	600	-	-	(600)	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	600	-	-	-	-	600	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

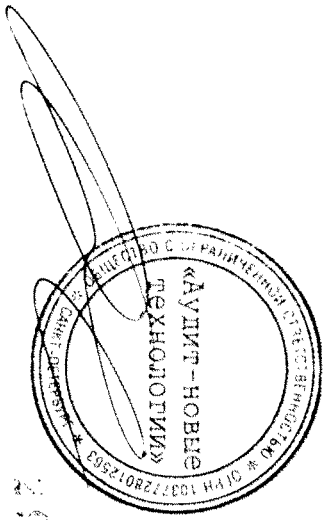
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

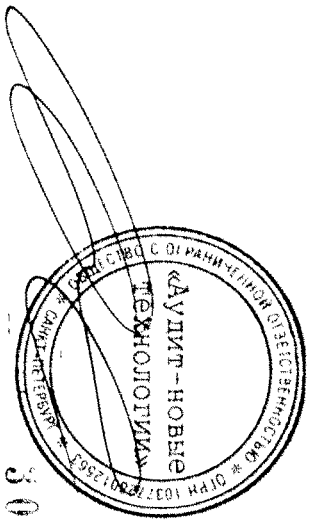
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	177 248	(1363)	1 880 902		(1846597)	(138)	12 712	11	-	(13556)	213 092	(2196)
	5530	за 2013 г.	167 207	(1399)	1 767 202	10	(1757108)	(135)	7 086	144	-	(7194)	177 248	(1 363)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	168 001	(1 363)	1 869 148	-	(1833134)	(100)	12 712	11	-	(13556)	205 592	(2 196)
	5531	за 2013 г.	155 070	(1 399)	1 746 722	-	(1733816)	(47)	7 086	144	-	(7194)	168 001	(1 363)
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	7 395	-	2 067	-	(4923)	(38)	-		-	-	4 500	-
	5532	за 2013 г.	9 210	-	7 395	-	(9 122)	(88)	-		-	-	7 395	-
Прочая	5513	за 2014 г.	1 782	-	9 677	-	(8540)	-	-		-	-	2 919	-
	5533	за 2013 г.	2 857	-	13 015	10	(14094)	-	-		-	-	1 782	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2014 г.	70	-	11	-	-	-	-		-	-	81	-
	5534	за 2013 г.	70	-	70	-	(70)	-	-		-	-	70	-
Итого	5500	за 2014 г.	177 248	(1363)	1 880 902		(1846597)	(138)	12 712	11	-	(13556)	213 092	(2196)
	5520	за 2013 г.	167 207	(1 399)	1 767 202	10	(1757108)	(135)	7 086	144	-	(7194)	177 248	(1 363)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 196	-	1 363	-	1 399	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 196	-	1 363	-	1 399	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2014 г.	220 323	1 128 833	166	(1059054)	(438)	-	289 830
задолженность - всего	5580	за 2013 г.	235 794	1 044 875	-	(1059208)	(1 138)	-	220 323
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	39 208	837 335	-	(839499)	(191)	-	36 853
	5581	за 2013 г.	37 609	863 720	-	(862 043)	(78)	-	39 208
авансы полученные	5562	за 2014 г.	24 189	11 842	-	(3840)	(247)	-	31 944
	5582	за 2013 г.	26 716	24 189	-	(25656)	(1 060)	-	24 189
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	89 748	84 762	-	(89 748)	-	-	84 762
	5583	за 2013 г.	84 559	89 748	-	(84 559)	-	-	89 748
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	107 000	166	(58 789)	-	-	48 377
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	1 454	4176	-	(1 454)	-	-	4176
	5586	за 2013 г.	1 686	1 494	-	(1 726)	-	-	1 454
Задолженность перед государственными	5567	за 2014 г.	22 609	27 484	-	(22609)	-	-	27 484
внебюджетными фондами	5587	за 2013 г.	25 783	22 609	-	(25 783)	-	-	22 609
Задолженность по оплате труда	5568	за 2014 г.	43 115	56 234	-	(43 115)	-	-	56 234
	5588	за 2013 г.	59 441	43 115	-	(59 441)	-	-	43 115
Итого	5550	за 2014 г.	220 323	1 128 833	166	(1059054)	(438)	X	289 830
	5570	за 2013 г.	235 794	1 044 875	-	(1059208)	(1 138)	X	220 323

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	162 866	148 867
Расходы на оплату труда	5620	512 451	478 148
Отчисления на социальные нужды	5630	150 775	140 562
Амортизация	5640	67 931	61 534
Прочие затраты	5650	547 511	553 896
Итого по элементам	5660	1 441 534	1 383 007
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(600)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	600	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 442 134	1 382 407

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41 052	59 197	(75 195)	-	25 054
в том числе: Резерв на премию по итогам года	5701	15 216	(43)	(15 173)	-	-
Резерв на оплату отпуска	5702	25 835	59 240	(60 022)	-	25 053

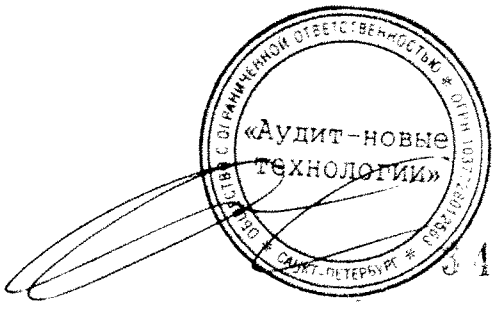
Руководитель _____ Кострикин Владимир Викторович

Гл. бухгалтер _____ Боев Евгений Николаевич

26.02.2015

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД



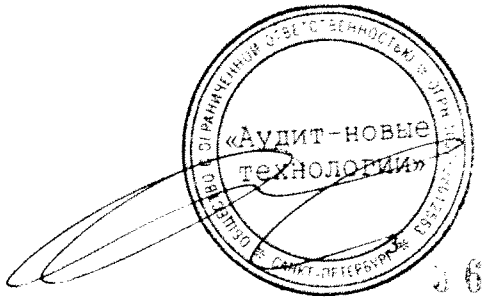
Оглавление

1. Общие сведения
1.1. Общая информация ... 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) ... 7
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах ... 7
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета ... 10
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности ... 10
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 10
2.3. Инвентаризация активов и обязательств ... 10
2.4. Нематериальные активы ... 11
2.5. Основные средства ... 11
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 ... 14
2.10. Расходы будущих периодов ... 14
2.11. Дебиторская задолженность ... 15
2.12. Капитал ... 15
2.13. Учет кредитов и займов ... 15
2.14. Доходы по обычным видам деятельности ... 15
2.15. Изменения и дополнения учетной политики ... 15
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности ... 16
3.1. Бухгалтерский баланс ... 16
3.1.1. Нематериальные активы ... 16
3.1.2. Результаты исследований и разработок ... 16
3.1.3. Основные средства ... 16
3.1.4. Финансовые вложения ... 17
3.1.5. Прочие внеоборотные активы ... 17
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ... 17
3.1.7. Запасы ... 18
3.1.8. Дебиторская задолженность ... 18
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 24
3.1.10. Прочие оборотные активы ... 24
3.1.11. Капитал ... 25
3.1.12. Кредиты и займы ... 25
3.1.13. Кредиторская задолженность ... 26
3.1.14. Доходы будущих периодов ... 28
3.1.15. Оценочные обязательства ... 28
3.2. Отчет о прибылях и убытках ... 28
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 29
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности ... 29
3.2.3. Прочие доходы ... 30
3.2.4. Прочие расходы ... 30
3.2.5. Налог на прибыль... ... 31
3.2.6. Чистая прибыль к распределению ... 32
3.2.7. Прибыль на акцию ... 32

«Аудит-новые технологии»

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....34

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....35
5.1.1. Обеспечения обязательств 35
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 36
5.1.4. Условные обязательства и условные активы 38
5.1.5. Судебные разбирательства 38
5.1.6. События после отчетной даты.....38
5.1.7. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....38
5.1.8. Информация о рисках.....39
5.1.9. Информация по прекращаемой деятельности.....41



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Курск»

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Курск»

Государственная регистрация:

Зарегистрировано в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.92 г. № 1559 «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ», распоряжением Госкомимущества от 30.04.93 г. № 765-Р., регистрационной палатой г. Курска 30 декабря 1993 г. за номером 496.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 8 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024600937371.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску 9 октября 2013 г. за государственным регистрационным номером 2134632133572 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанных с изменением наименования юридического лица. ОАО «Курскгаз» переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Курск».

Юридический адрес: 305040, Российская Федерация, г.Курск, ул.Аэродромная,18

Почтовый адрес: 305040, Российская Федерация, г.Курск, ул.Аэродромная,18

Уставный капитал Общества составляет 88420 руб. и разделен на 88420 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль.

Состав акционеров приведен в таблице (см. Таблица 1)

Таблица 1. Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ"	*56,98%*	50 380
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	*30,83%*	27 263
3.	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	*3,83%*	3 388
4.	ПРОЧИЕ	*8,36%*	7389

Реестродержатель Общества:

Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, 71/32

Тел. (495) 719-39-29, факс: 719-45-85

E-mail: info@draga.ru, http://www.draga.ru

ОГРН 1037739162240

Генеральный директор: Караваев Александр Владимирович;

Лицензия № 10-000-1-00291 от 26 декабря 2003 года, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 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.

Местонахождение: 192029, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.

Почтовый адрес: 117420, 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.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Распределение газообразного топлива;
- Оптовая торговля прочими жидким и газообразным топливом;
- 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.),
- Производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки;
- Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- Предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;
- Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки.

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

- Лицензия Серия 46Л01 № 0000304 от 06.08.2013 г.- право осуществления образовательной деятельности. Срок действия бессрочная.
- Лицензия № 1-2/00155 от 17.08.09 г. – производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности и сооружений. Срок действия с 17.08.09 г. по 17.08.14 г.
- Лицензия № ВП-00-009670(КС) от 04.03.09 г.- эксплуатация взрывопожарных производственных объектов. Срок действия с 04.03.09 г. по 04.03.14 г.
- Лицензия № ЛО-46-01-000387 от 26.08.2010 г. – осуществление доврачебной помощи , амбулаторно-поликлинической помощи . Срок действия по 26.08.2015 г.
- Лицензия ПРД №4604963 от 13 ноября 2013 г. на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте. Срок действия бессрочная.
- Лицензия № ВХ-00-014884 от 24.07.2014 – эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I. II и III классов опасности;
- Лицензия № 1-Б/00029 от 19.08.2014 – производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности и сооружений;
- Лицензия № ЛО-46-01-001196 от 03.09.2014 - право осуществления медицинской деятельности.
- Лицензия № ЛО-46-01-001196 от 03.09.2014 на осуществление медицинской деятельности, выдана без указания срока действия,
- Лицензия на осуществление образовательной деятельности по указанным в приложении образовательным программам № 1782 от 06.11.2013, выдана без указания срока действия,
- Лицензия № ВХ-00-014884 от 24.07.2014 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выдана без указания срока действия,
- Лицензия № ВП-00-009670 (КС) от 04.03.2009 на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожарных производственных объектов, выдана на срок до 04.03.2014,
- Лицензия № 1-2/00155 от 17.08.2009 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности и сооружений, выдана до 17.08.2014,
- Лицензия № 46-Б/00029 от 19.08.2014 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности и сооружений, выдана без указания срока действия,
- Лицензия серии ПРА № 4604963 от 13.11.2013 на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте, выдана без указания срока действия

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Свидетельство о допуске к определенным виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-08-150-06112009 от 15 октября 2013 года , выдано НП «Газораспределительная система. Строительство»,
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП -06-010 от 29.10.2013 г., выдано НП «Газораспределительная система. Проектирование».

Среднесписочная численность работников Общества составила:

- на 01.01.2015 – 2 173 человек,

«Аудит-новые технологии»

- на 01.01.2014 –2148 человек,
- на 01.01.2013 - 2183 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имеет следующие филиалы и структурные подразделения :

- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в г. Железногорске - г. Железногорск, ул. Мирная.22;
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в г. Обояни - г. Обоянь, пер. Газовый, 1;
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в г. Фатеже- г. Фатеж, ул. Загородная, 103;
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в г. Рыльске - г. Рыльск, ул. 25 лет Октября, 9;
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в п.Кшень - п. Кшень, ул. Красная, 1а;
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в г. Щигры - г. Щигры, ул. Лазарева, 3;
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в г. Судже - с. Заолешенка, пер. 1 Мая, 1, Суджанский р-он,
- Филиал ОАО «Газпром газораспределение Курск» в п. Тим - пос. Тим, ул. Косинова, 5.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляется:
- Общим собранием акционеров;
- Советом директоров;
-Генеральным директором.

В соответствии с решением Совета директоров от 21.06.2013 года, протокол №1 генеральным директором Общества назначен Бойцерук Андрей Владимирович, решением Советом директоров от 23.10.2014 года, протокол №1 полномочия прекращены 27.10.2014,

В соответствии с решением Совета директоров от 23.10.2014 года, протокол №1 генеральным директором Общества с 28.10.2014 назначен Кострикин Владимир Викторович.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров Общества с 01.01.2014 г. по 29.06.2014 г.

Таблица 2 Состав совета директоров

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ломакин Андрей Михайлович	ОАО «Газпром газораспределение»	Первый заместитель генерального директора
Табачук Сергей владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по корпоративной политике
Веселов Сергей Дмитриевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника Управления по эксплуатации

		газораспределительных систем
Любимов Олег Иванович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник управления реконструкции
Меркулов Андрей Юрьевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника планово-экономического управления
Заварзин Александр Валерьевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора
Рыков Александр Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования

Состав совета директоров Общества с 30.06.2014 г. по 20.10.2014 г.

Таблица 3 Состав совета директоров

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ломакин Андрей Михайлович	ОАО «Газпром газораспределение»	Первый заместитель генерального директора
Табачук Сергей владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по корпоративной политике
Веселов Сергей Дмитриевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника Управления по эксплуатации газораспределительных систем
Любимов Олег Иванович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник управления реконструкции
Николаев Владимир Пантелеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по транспортировке газа
Заварзин Александр Валерьевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора
Рыков Александр Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования

Состав совета директоров Общества с 21.10.2014 по настоящее время

Таблица 4 Состав совета директоров

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Рыков Александр Владимирович	ОАО «Газпром»	Зам. начачальника Хоз.Управления ОАО Газпром
Кочуров Юрий Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный диспетчер
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	УИКР ОКВ нач. группы ЮФО СКФО
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	УИКР ОКВ зам. начальника
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	УИКР ОКВ нач. группы ПФО и ЦФО СКФО
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	УИКР ОКВ главный специалист
Королев Дмитрий Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	УИКР ОКВ главный специалист

«Аудит-новые технологии»

Председатель Совета Директоров:

- с 09.09.2013 по 29.06.2014 Ломакин Андрей Михайлович (протокол Совета директоров № 5 от 06.09.2013),

- с 30.06.2014 по 20.10.2014 Николаев Владимир Пантелеевич (протокол Совета директоров № 1 от 29.07.2014),

- с 23.10.2014 г. по настоящее время – Кочуров Юрий Алексеевич (протокол Совета директоров № 1 от 23.10.2014).

Ревизионная комиссия Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества на годовом Собрании акционеров избрана Ревизионная комиссия в составе 3- х человек.

Таблица 5. Состав ревизионной комиссии

Фамилия, инициалы	**Место работы**	**Занимаемая должность**
Мартынова Инна Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист
Сумцова Любовь Вячеславовна	ОАО «Газпром газораспределение Курск»	Зам. гл. бухгалтера
Стрельцов Вячеслав Борисович	ОАО «Газпром газораспределение Курск»	Ведущий инженер по ревизионной работе

«Аудит-новые технологии»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2014 год, утвержденной приказом от 31.12.2013 г. № _1366.

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

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

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

составляют десять и более процентов от общей суммы выручки за отчетный период (стр.2110 ф.2, гр.4) , а также два и более процентов от нераспределенной прибыли на начало отчетного периода (стр.1370 гр.5) .

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

1.Существенной признается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, содержащей исправленный показатель по статье бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

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

Филиалы и структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы, выполняют функции сбора, обработки и предоставления учетной информации по всем направлениям своей деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, и подразделений.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;

- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября, дата последней инвентаризации – 1 ноября 2014 года;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1.	Товарный знак	60

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

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

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

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

«Аудит-новые технологии»

- Для стальных газопроводов – 40 лет или 480 месяцев;
- Для полиэтиленовых газопроводов – 50 лет или 600 месяцев.

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

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.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет с 01.01.2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

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

В составе объектов основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить Обществу экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

Общество не проводит инициативную переоценку основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются на забалансовом счете по стоимости, указанной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, учитываются по кадастровой стоимости.

При получении объектов основных средств, в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на забалансовом счете (в соответствии с договором).

2.6. Финансовые вложения

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

«Аудит-новые технологии»

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые, долговые и прочие ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;
- к прочим ценным бумагам относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Квалификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

2.7. Материально-производственные запасы

В обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

В составе МПЗ учитываются активы, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью приобретения не более 40 000 рублей за единицу (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость таких активов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на забалансовых счетах, с целью обеспечения их сохранности.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч.

находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

Общество использует счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте. Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по способу себестоимости каждой единицы.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки в соответствии с Отраслевыми методиками Общества.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- 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 «Сбербанка России»).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.
При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. То есть эти расходы, учитываемые на счетах 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Расходы будущих периодов

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, установленного самостоятельно.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам, срокам пользования.

2.11. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от его уставного капитала. По состоянию на 31.12.2014 г. резервный капитал сформирован полностью.

2.13. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа). Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

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 (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Стоимость безвозмездно полученного имущества, отражается в составе прочих доходов единовременно, после его оприходования.

Остаточная стоимость основных средств, полученных безвозмездно учитывается на счете 98 «Доходы будущих периодов» и отражается в разделе V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

2.15. Изменения и дополнения учетной политики

1. В 2014 году в учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету существенных изменений Общество не вносило.

2. В 2015 году Общество планирует внести изменения в связи с приведением учетной политики в соответствие с корпоративными требованиями.

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. Пояснения П-1 «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснения П-1.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты НИОКР в обществе отсутствуют.

3.1.3. Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснения П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснения П-1, иное использование (полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом) раскрыто в таблице 2.4 Пояснения П-1.

Таблица 7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012г.
1.	Земельные участки	11506	5174	5159	5014

В строке 5283 Пояснений П-1 указана стоимость газопроводов, полученных в аренду, и стоимость автотранспортных средств, полученных в лизинг.

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2014 г.	6948183	тыс.руб.
в 2013 г.	2199992	тыс.руб.
в 2012 г.	2825035	тыс.руб.

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

в 2014 г.	3887582	тыс.руб.
в 2013 г.	240153	тыс.руб.
в 2012 г.	116765	тыс.руб.

Кроме этого Общество получило в лизинг основных средств стоимостью:

в 2014 г.	5071	тыс.руб.
в 2013 г.	-	тыс.руб.
в 2012 г.	-	тыс.руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2015 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 9772 тыс.руб., в 2015 году подлежит выплате 3257 тыс.руб., в I квартале 2015 г. – 814 тыс.руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом были выплачены лизинговые платежи:

в 2014 г.	3371	тыс.руб.
в 2013 г.	3320	тыс.руб.
в 2012 г.	2862	тыс.руб.

Общество в 2014 году основные средства, в аренду не передавала.

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных 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. Пояснения П-1.

В составе финансовых вложений отражена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см. Таблица 8.).

Таблица 8. Финансовые вложения
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	1170	21	21	21
1.1	Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	-	21	21	21

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 9. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	Право пользования программным обеспечением свыше 1 года	1190	1053	1337	1358

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам:

Таблица 10. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам	1220	-	-	9
	ИТОГО	**1220**	**-**	**-**	**9**

3.1.7. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснения П-1.

Запасы в залоге отсутствуют.

Таблица 11. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	**Запасы**	**1210**	**117126**	**97387**	**90510**
2	в том числе: **материалы**	12101	**80453**	**63884**	**60710**
3	сырье		63822	40833	45351
4	топливо		1291	1567	1227
5	строительные материалы		611	642	619
6	запасные части		6587	5299	6281
7	прочие		8142	15093	7232
8	**товары для перепродажи**	12102	**36673**	**32903**	**29800**

3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснения П-1.
Крупнейшие дебиторы Общества приведены в таблице (см. Таблица 12).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 12. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

Организация - внешний дебитор (наименование, адрес, ИНН, ОГРН)	Сумма задолженности	Характер задолженности
Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Курск" 305035, Курская обл., Курск г, Энгельса ул, 8 ОГРН1024600948547 ГРН2114632060387 ИНН4629051286 КПП463201001	94 039	Транспортировка природного газа
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ГАЗРЕГИОН" 119415,ГОРОД МОСКВА,,,,ПРОСПЕКТ ВЕРНАДСКОГО,53,,,ОГРН1107746473284 ИНН7729657870 КПП772901001	13 342	СМР
ООО "ПРИСТЕНСКАЯ ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ" 306213,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,РАЙОН ПРИСТЕНСКИЙ,,СЕЛО СРЕДНЯЯ ОЛЬШАНКА,УЛИЦА ЗАРЕЧНАЯ,30,,, ОГРН1104619000419 ИНН4619004632 КПП461901001	1 117	СМР
ОАО "Квадра - генерирующая компания" Россия, 300600 г.Тула, ул.Тимирязева, д.99 ИНН 6829012680\463202001 ОГРН 1056882304489	6 847	Транспортировка природного газа
Областное государственное унитарное предприятие "Курскоблжилкомхоз" 305000, Курская Область, Курск Город, 50 лет Октября Улица, 126 ОГРН1024600962836 ГРН2114632103034 ИНН4632024035 КПП463201001	3 670	Транспортировка природного газа
Закрытое акционерное общество "Курский Агрохолдинг" 306800, Курская обл, Горшеченский р-н, Горшечное рп, Кирова ул, 21 1084608000564 2124608003640 4604005224 460401001	7 190	Транспортировка природного газа
Муниципальное унитарное предприятие "Гортеплосеть" Муниципального образования "Город Железногорск" Курской области 307171, Курская обл, Железногорский р-н, Железногорск г, Мира ул, 50 ОГРН1024601218300 ГРН2124633017793 ИНН4633002394 КПП463301001	10 264	Транспортировка природного газа
Открытое акционерное общество "Михайловский ГОК" 307170, Курская обл, Железногорский р-н, Железногорск г, Ленина ул, 21 1024601215088 2114633002548 4633001577 463301001	3 776	Транспортировка природного газа
ООО "Теплогенерирующая компания" Россия, 305022 г. Курск, ул. 3-я Агрегатная, 23-А ИНН 4632068226\463201001 ОГРН 1064632045125	2 387	Транспортировка природного газа
ООО "БЕЛ САХАР" 307921,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,РАЙОН БЕЛОВСКИЙ,,ПОСЕЛОК КОММУНАР,,ОГРН1054630003570 ИНН4601004624 КПП460101001	5 499	Транспортировка природного газа
ОО "ГАЗСПЕЦРЕСУРС" 305502,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,РАЙОН КУРСКИЙ,,ПОСЕЛОК МАРШАЛА ЖУКОВА,КВАРТАЛ 1-Й,15,,,ОГРН1064632034510 ИНН4632063370 КПП461101001	4 208	Транспортировка природного газа
ООО "КУРСКАЯ ТЕПЛОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ" 305000,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,,ГОРОД КУРСК,,УЛИЦА НИЖНЯЯ НАБЕРЕЖНАЯ,9,, ОГРН1124632011756 ИНН4632168044 КПП463201001	4 069	Транспортировка природного газа

ООО "ПТИЦЕФАБРИКА "КРАСНАЯ ПОЛЯНА" 307148,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,РАЙОН ЖЕЛЕЗНОГОРСКИЙ,,ПОСЕЛОК СТУДЕНОК,,,ОГРН1104633000097 ИНН4633023468 КПП463301001	1 606	Транспортировка природного газа
ООО "ОЛЫМСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД" 306716,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,РАЙОН КАСТОРЕНСКИЙ,,ПОСЕЛОК ГОРОДСКОГО ТИПА ОЛЫМСКИЙ,УЛИЦА 20 ЛЕТ ПОБЕДЫ,1,,ОГРН1094608000068 ИНН4608005793КПП460801001	1 007	Транспортировка природного газа

Общество создает резерв по сомнительным долгам в следующем размере:

Таблица 13. Резерв по сомнительным долгам

руб.

№ п/п	Наименование организации (потребителя, заказчика)	Дата образования задолженности	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо наконец периода	Основание списания (восстановления) сумм из резерва
				Дебет	Кредит		
Итого			**1 362 866**	**12 723 144**	**13 556 148**	**2 195 870**	
1	ООО "Краснополянский комбикормовый завод" 307147, Курская обл, Железногорский р-н, Магнитный п ИНН4633021894	28.02.2011	138490			138 490	05.04.2011-определение о включении требований кредиторов в реестр требований кредиторов должника; 4.02.2011-введена процедура наблюдения; 2.09.2011-конкурсное производство
2	ИП Шабанов В.В. ИНН 463208281429 г.Курск ул. Чернышевского дом 4, кв.58	31.05.2010	405293			405 293	01.11.2010 Судебное решение - исковые требования удовлетворены; исплнительные документы в ОСП по Центральному округу г. Курска; 28.03.12г. взыскано судебными приставами 190,78 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»

3	ЗАО "Курская картонажно-полиграфическая фабрика" 305014, Курская обл, Курск г, Карла Маркса ул, 77 ИНН4629017750	31.05.2012	45040	45 040		-	оплачено
4	ООО "Партнёр" 305512, Курская Область, Курский Район, Камыши Поселок сельского типа, 3 ИНН4611011959	30.04.2013	141882			141 882	исполнительное производство
5	ООО "Октябрьский домостроительный комбинат" 307200, Курская Область, Прямицыно Поселок городского типа, Центральная Улица, 1 ИНН4632054713	31.12.2013			745 292	745 292	конкурсное производство
6	ЗАО "Курский Агрохолдинг" 306800, Курская обл, Горшеченский р-н, Горшечное рп, Кирова ул, 21 ИНН4604005224	31.03.2014		3 513 216	3 513 216	-	получены гарантийные обязательства
7	ООО "Афродита" 307178, Курская Область, Железногорск Город, Никитина Улица, 8 ИНН4633023436	21.05.2014			141 130	141 130	вынесено решение суда о взыскании задолженности
8	ООО "Городская управляющая компания" 307170, Курская обл, Железногорский р-н, Железногорск г, Ленина ул, 92 ИНН4633022859	31.07.2011			70 011	70 011	конкурсное производство
9	ООО "Газпром межрегионгаз Курск" 305035, Курская обл, Курск г, Энгельса ул, 8 ИНН4629051286	31.03.2014		2 086 442	2 086 442	-	оплачено

10	Администрация Ворошневского сельсовета Курского района Курской области 305025, Курская обл, Курский р-н, Сосновая ул, 1 ИНН4611001809	29.11.2012	33 967,00	33 967,00		-	оплачено
11	Снабженческо-сбытовой сельскохозяйственный потребительский кооператив "Виктория" 307462, Курская обл, Глушковский р-н, Кульбаки с ИНН4603004980	29.11.2012	26 887	26 887		-	оплачено
12	ООО "Городская управляющая компания №1" 305000, Курская Область, Курск Город, Халтурина Улица, 2, 66 ИНН 4632109634	03.05.2013	53 564	53 564		-	оплачено
13	ООО "Ком Центр" 305000, Курская Область, Курск Город, Чехова Улица, 8, литер А1, комната 8а ИНН 4632125273	01.03.2013	35 602	107 787	72 185	-	оплачено
14	ООО "Управляющая компания поселка Черемисиново" 306440, Курская обл, Черемисиновский р-н, Черемисиново пгт, Комсомольская ул, 13 ИНН 4627003061	29.11.2013	49 035		8 161	57 196	вынесено решение суда о взыскании задолженности
15	ООО "Управляющая компания по жилищно-коммунальным услугам" 307370, Курская Область, Рыльск Город, Ленина Улица, 63ИНН 4620008078	03.05.2011		109 536	109 536		оплачено

16	ООО "ККЗ" 305023, Курская обл, Курск г, Шоссейный 2-й пер, 21 ИНН 4630026037	30.09.2013	159 770	37 407		122 363	стадия банкротства - наблюдение
17	Муниципальное казенное общеобразовательное учреждение "Кривицко-Будская основная общеобразовательная школа"Беловского района Курской области ИНН 4601002659	09.10.2013		124 930	124 930	-	оплачено
18	ООО "ГазСпецРесурс" ИНН4632063370	28.02.2014		2 137 539	2 137 539	-	получены гарантийные обязательства
19	ООО "Стройпоставка" ИНН4617004676	30.11.2013			196 279	196 279	вынесено решение суда о взыскании задолженности
20	ООО " ТЕХНОТРЕЙД " ИНН4632090334	31.10.2013		244 925	244 925	-	получены гарантийные обязательства
21	ООО "Фатежские КЭТС" ИНН4625004944	28.02.2014		139 999	139 999	-	оплачено
22	ЗАО "Завод ЖБИ-3" ИНН4633004190	31.12.2013		107 595	107 595	-	оплачено
23	МУП ЖКХ "Лазурное" МО "Щетинский сельсовет"305512,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,РАЙОН КУРСКИЙ,,ПОСЕЛОК СЕЛЬСКОГО ТИПА ЛАЗУРНЫЙ,,3/1,ОГРН 1044603001574 ИНН4611007409 КПП461101001	01.12.2013			31 429	31 429	вынесено решение суда о взыскании задолженности
24	Прочие		273 336	3 954 310	3 827 479	146 505	просрочка исполнения обязательства, ведётся претензионная работа, исковое производство

«Аудит-новые технологии»

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 14. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	на расчетных счетах		257595	181518	168 868
2.	на специальных счетах		39	23	341
3.	в.т.ч. специальные счета платежного агента		39	23	-
4.	Касса		361	281	
5.	Переводы в пути		163	95	214
6.	Депозиты		-	-	-
	Итого	**1250**	**257595**	**181917**	**169423**

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены следующие потоки.

Таблица 15. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	Денежные потоки от текущих операций		-	-
2.	Поступления – всего	4110	1561931	1548778
3.	прочие, в.т.ч.	4119	**9731**	**11583**
4.	Возврат авансов поставщикам		189	-
5.	Процент к получению		7399	4398
6.	Страховое возмещение		-	130
7.	НДС свернутый		1954	7055
8.	Прочие платежи., в т.ч.	4129	**48801**	**56611**
9.	Страхование , профсоюз , мат.помощь		11767	14915
10.	Добровольное пожертвование и благотворительность		562	466
11.	Выдача под авансовый отчет		4591	2213
12.	Налоги		23005	25029
13.	Прочие выплаты		8876	11088

3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

«Аудит-новые технологии» 24 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Таблица 16. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	Расходы будущих периодов – права пользования	12601	2040	1744	1081
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	8	-	-
	Итого	**1260**	**2048**	**1744**	**1081**

3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 17. Акции, выпущенные Обществом

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2014г.		На 31 декабря 2013г.		На 31 декабря 2012г.	
		Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.
1.	Выпущенные акции	88420	88420	88420	88420	88420	88420
2.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	88420	88420	88420	88420	88420	88420

Выпущенный и полностью оплаченный капитал ОАО «Газпром газораспределение Курск» состоит из 88420 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

3.1.12. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Займы	2014 г.		107166	58789			48377
	2013 г.	-	-	-	-		-
в т.ч.: сумма основного	2014 г.	-	107000	58700			48300
	2013 г.	-	-	-	-		

«Аудит-новые технологии»

долга, всего:							
проценты, всего:	2014 г.	-	166	89			77
	2013 г.	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	**2014 г.**	-	**107166**	**58789**			**48377**
	2013 г.	-	-	-	-	-	-

Сроки погашения привлеченных займов.

Таблица 19. Сроки погашения привлеченных займов

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Краткосрочные заемные средства		
Договор займа №101000003193от 28.05.2014*	ОАО «Газпром газораспределение»	декабрь 2014 г.
Договор займа №1 101000003194 от 28.05.2014	ОАО «Газпром газораспределение»	май 2015 г.

*Займ согласно договору №101000003193 от 28.05.2014 погашен 25.12.2014 г.

1.1.1. Кредиторская задолженность

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность в обществе отсутствует.

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

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 20.)

Таблица 20. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

Организация- кредитор (наименование, адрес, ИНН, ОГРН)	Сумма задолженности	Характер задолженности
Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение" 190000, Санкт-Петербург Город, Конногвардейский Бульвар, 17, лит.А ОГРН1047855099170 ГРН6137847013452 ИНН7838306818 КПП783801001	21 857	Аренда газопровода
Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение" 190000, Санкт-Петербург Город, Конногвардейский Бульвар, 17, лит.А ОГРН1047855099170 ГРН6137847013452 ИНН7838306818 КПП783801001	2 700	Субагентский договор
Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение" 190000, Санкт-Петербург Город, Конногвардейский Бульвар, 17, лит.А ОГРН1047855099170 ГРН6137847013452 ИНН7838306818 КПП783801001	48 377	Договор займа

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Курск" 305035, Курская обл, Курск г, Энгельса ул, 8 ОГРН1024600948547 ГРН2114632060387 ИНН4629051286 КПП463201001	4 810	Газ на собственные нужды, потери
Общество с ограниченной ответственностью "Возрождение" 306212, Курская Область, Пристенский Район, Нагольное Село, Центральная Улица, 1 1034624000619 2134623000147 4623005325 462301001	1 298	СМР
Областное государственное учреждение "Инженерная компания" комитета жилищно-коммунального хозяйства и ТЭК Курской области 305000,Курская обл,Курск г,Димитрова ул,78 ОГРН1034637008944 ИНН 4632024028 Ъ\463201001	2 003	Аренда газопровода
ООО "Акрополис" 305000,ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ,,ГОРОД КУРСК,,УЛИЦА ХУТОРСКАЯ,2А,,36, ОГРН1074632015842 ИНН4632084299 КПП463201001	1 136	ТМЦ
Закрытое акционерное общество "Корпорация "ГРИНН" 302042,ОБЛАСТЬ ОРЛОВСКАЯ,,ГОРОД ОРЕЛ,,ШОССЕ КРОМСКОЕ,4,ОГРН1024600949185 ИНН4629045050 КПП575201001КПП460801001	3 349	СМР
Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение" 190000, Санкт-Петербург Город, Конногвардейский Бульвар, 17, лит.А ОГРН1047855099170 ГРН6137847013452 ИНН7838306818 КПП783801001	21 857	Аренда газопровода
Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение" 190000, Санкт-Петербург Город, Конногвардейский Бульвар, 17, лит.А ОГРН1047855099170 ГРН6137847013452 ИНН7838306818 КПП783801001	2 700	Субагентский договор

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

«Аудит-новые технологии»

Таблица 21. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	Прочая, в том числе задолженность по подотчетным суммам, и исполнительным документам	15205	4176	1454	1686

3.1.14. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 22. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.	Безвозмездно полученные газопроводы	1530	84507	87663	92 662

3.1.15. Оценочные обязательства.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного периода приведено в таблице №7 Пояснения П-1

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.

В таблице представлена расшифровка выручки от продаж в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 23. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	Исходные данные на проектирование, согласование проектов	11396	11805
2.	Обслуживание газопроводов, газового оборудования	38180	30840
3.	Обслуживание и ремонт ВДГО население, организации	55312	40595
4.	Проектные работы	11030	10253

5.	Услуги ремонтно-механического участка, контрольно-испытательных приборов и диагности, пуск газа, обслуживание ГРП, служба наружных сетей	28648	29314
6.	Технадзор	13763	13095
7.	Плата за технологическое подключение	10633	36629
7.	Прочие услуги	2023	1993
8.	Услуги службы коррозийного контроля	1818	2117
9.	Услуги по агентскому договору	198	1635
	Итого:	**173001**	**178285**

1.1.1. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в таблице № 6 Пояснений П-1 « Затраты на производство».

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

в составе расходов на оплату труда в сумме 25054 тыс.руб. (за 2014 год).

41013 тыс.руб. (за 2013 год).

Ниже в таблице представлена расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 24. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности по стр.21205 формы отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	Исходные данные на проектирование, согласование проектов	6425	5438
2.	Обслуживание газопроводов, газового оборудования	8141	7626
3.	Обслуживание и ремонт ВДГО население, организации	44422	32020
4.	Проектные работы	3587	8193
5.	Услуги ремонтно-механического участка, контрольно-испытательных приборов и диагности, пуск газа, обслуживание ГРП , служба наружных сетей	11217	14142
6.	Технадзор	4620	2997
7.	Услуги службы коррозийного контроля	6423	9428
8.	Прочие услуги	3972	
	Итого	**88807**	**79844**

Ниже в таблице представлена расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат:

Таблица 25. Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат по стр.2210 формы отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	Материальные расходы	12941	17295
2.	Расходы на ОТ и отчисления во внебюджетные фонды	43461	41700
3.	Амортизация ОС	2112	2884
4.	Прочие расходы	8551	7264
	Итого:	**67065**	**69143**

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Таблица 26. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат по стр. 2220 формы отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	Материальные расходы	7964	7266
2.	Расходы на оплату труда, в том отчисления во внебюджетные фонды	118391	113438
	в т.ч.- формирование резерва на ОТ	9649	11973
3.	Амортизация ОС	1808	2364
4.	Прочие расходы	21487	20596
	Итого:	**149650**	**143664**

1.1.2. Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих доходов:

Таблица 27. Прочие доходы по стр. 23403 формы отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	Доходы будущих периодов, признанные в отчетном периоде	3156	4999
2.	Доходы от реализации материалов	82	159
3.	Доходы от реализации основных средств	56	42
4.	Оприходованы тяжелые остатки	199	91
5.	Прочие доходы	2939	4010
	Итого:	**6432**	**9301**

1.1.3. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих расходов:

Таблица 28. Прочие расходы по стр. 23505 формы отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование	за 2014 г.	за 2013 г.
Расходы ФОК	2437	1933
Расходы на благотворительность	562	341
Штрафы , пени	224	63
Стоимость реализованных материалов	3	140
Отчисления ПК по кол.договору	1464	1628
Представительские расходы	1140	2179
Разовые премии	5450	1253
Списание дебиторской задолженности	138	135
Страховые взносы по соц.выплатам	2394	799
Прочие	5470	5818
Итого:	**19282**	**14289**

1.1.4. 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 2014 г. следующие показатели:

Таблица 29. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	127697	110180
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	25539	22036
3.	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	4908	(2649)
4.		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль за счет расходов и доходов, не признаваемых (признаваемых) для целей НУ	24537	(13245)
4.1.		амортизация	862	(274)
4.2.		Благотворительная помощь	570	(340)
4.3.		Мат.помощь по кол.договору	3553	(3316)
4.4.		Премии по кол.договру	8577	(1643)
4.5.		Расходы ФОК	2437	(1933)
4.6.		Прочие	8538	(5739)
5.	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(2893)	3557
6.		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(14467)	17785
7.	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	(6835)	(3554)
8.		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(34177)	(17770)
9.		Налогооблагаемая база по налогу на	103590	123440

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
		прибыль (стр.1+стр.4+стр.6-стр.8)		
10.	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7)	20718	24688

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом:

Таблица 30. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению на 31.12.2013 г.	5985
2. Направления использования прибыли в 2014 году всего: В том числе: - на погашение убытков – 246 тыс.руб., - на выплату дивидендов - 2869 тыс. руб. - на приобретение внеоборотных активов – 2870 тыс. руб.	5985
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2014 году: Справочно: объем вложений Общества в 2014 году составил – в том числе инвестиционная составляющая – 46946 тыс. руб. плата за технологическое присоединение - 8506 тыс.руб.	55452
2.2 Расходы из прибыли, всего: в т.ч. - на погашение убытков – 246 тыс.руб., - на выплату дивидендов - 2869 тыс. руб. - на приобретение внеоборотных активов – 2870 тыс. руб.	5985
3. Чистая прибыль 2014 года	96530
3.1 В том числе инвестиционная составляющая – 46946 тыс. руб. плата за технологическое присоединение - 8506 тыс.руб.	55452
4. Всего прибыль к распределению на 31.12.2014 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3- стр.3.1)	41078

3.2.7. Прибыль 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.

«Аудит-новые технологии»

Таблица 31. Показатели прибыли (убытка) на акцию, тыс. руб.

Наименование	за 2014 г.	за 2013 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	96530	85467
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года без учета спецнадбавки и платы за тех. присоединение)	41078	5985
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении[1], шт.	88420	88420
Базовая прибыль (убыток) на 1000 акций,	1092	967
Базовая прибыль (убыток) без учета спецнадбавки и платы за тех. присоединение на 1000 акций,	465	68
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы,
соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий и предшествующий предыдущему году были скорректированы:
1) В связи с изменением отражения сумм НДС по авансам и предоплате откорректирована величина расчетов с покупателями и заказчиками в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица 32. Бухгалтерский баланс (предыдущий год, показатели на 31.12.2013)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Актив					
Прочие оборотные активы	1260	1	5091	(3347)	1744
в том числе расходы будущих периодов	12601	-	1747	-	1747
НДС по авансам и предоплатам		1	3347	(3347)	-
Итого по активу			**5091**	**(3347)**	**1744**
Авансы полученные	15202	1	27536	(3347)	24189
Итого по пассиву			**27536**	**(3347)**	**24189**

Таблица 33. Бухгалтерский баланс (предшествующий предыдущему году, показатели на 31.12.2012)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Актив					
Прочие оборотные активы	1260	1	4586	(3505)	1081
в том числе расходы будущих периодов	12601	-	1081	-	1081
НДС по авансам и предоплатам		1	3505	(3505)	-
Итого по активу			**4586**	**(3505)**	**1081**
Авансы полученные	15202	1	30221	(3505)	26716
Итого по пассиву			**30221**	**(3505)**	**26716**

«Аудит-новые технологии»

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

В связи с отсутствием на отчетную дату в Обществе обеспечительных обязательств. Таблица 8.1 Пояснения П-1 не заполнена.

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых счетах приведены в таблице (см.Таблица 32).

Таблица 34. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Основание постановки на учет	Срок	Сумма
1.	Газопроводы	Договор	10 лет	9878030
2.	Аренда земли	Договор аренды	2012-2015	2394
2.	Автомобили	Договор лизинга	2016 год	6989
3.	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	Учетная политика	До 5 лет	1564
4.	Материальные ценности в эксплуатации	Накладная-требование	2016	55591
5.	Оборудование, принятое для монтажа	Договор	2014	64
6.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Приказ	2017	4088
7.	Материальные ценности на складе	Договор	2014	35618
8.	Материалы, принятые на комиссию	Накладная-требование	2016	3167
	Итого			**9391551**

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 35. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование организации	Вид операций (покупка, услуга)	Объем операций (в т.ч. выручка), тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1.	**ОАО «Газпром газораспределение»**	Субагентский договор №12-3/08-51 от 23.04.2012 (рег. №612/1 от 11.05.12г.) оформление прав принципала "Газпром межрегионгаз" на земельные участки.	2700	Отчёт Агента, безналичный расчет	
		Договор займа №101000003193, 101000003194 от 28.05.2014	107166	% - 0,3 Срок погашения декабрь 2014 Май 2015	
		Договор №1854/1 от 31.12.2013 Сопровождение программы АС РЦК ГПРГ-ГРО	31	Предоплата, безналичный расчет	-
		Договор №1855/1 от 31.12.2013 года право использования ГПРГ-ГРО РЦК	62	Предоплата, безналичный расчет	-
		Договор аренды имущества №12-1/01-155 от 01.01.09г. (рег. №170/1)	224	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
		Договор субаренды 12-1/01-183 (рег. №952/1) от 06.06.2013г.	54	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
		Договор субаренды 12-1/01-184С (рег. №953/1) от 06.06.2013г.	5 109	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
		Договор субаренды имущества №12-1/01-10 от 01.02.2010 (474/1 от 22.03.2010), доп. согл. №4 от 01.04.13г., рег.№517/1 от 03.04.13г.	190 958	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-

«Аудит-новые технологии»

		Договор субаренды имущества №12-1/01-156С от 15.04.09г. (рег. №169/1) доп. согл. №2 от 01.07.10г. (рег. №1302/1)	18 7546	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
		Договор субаренды имущества №12-1/01-174С от 15.04.2013г.	37 111	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
		Договор субаренды имущества №389/1 от 01.04.2012, доп. согл. №2 от 01.04.13г., рег. №516/1 от 03.04.13г.	8 185	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
3.	**ООО «Газпром межрегионгаз Курск»**	Договор на оказание услуг №1754/1 от 27.11.12 г. по траспортировке газа для населения	574 650	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	
		Договор на технологические нужды и потери №27-4-0002/13 (рег.№1959/1 от 29.12.12г.) на сетях газораспределения	27 478	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	
		договор поставки газа на собственные нужды №27-4-0472/13 (рег. №1934/1 от 26.12.12г.)	5 895	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 36. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2014 г.	2013 г.
Расходы на содержание основного управленческого персонала (генеральный директор, главный инженер, заместители ген.директора, директора филиалов, гл.бухгалтер)	23165	20618
В том числе: Должностной оклад	9707	10115
Доплата	2984	3338
Мат.помощь к отпуску	1279	1076

Премия по итогам работы за месяц	1952	1889
Прочие разовые выплаты	1245	570
Оплата расходов по командировкам, больничных листов, работы в праздничные дни и прочие	5 114	3 630
Выплаты по соглашению сторон (увольнение)	999	

1.1.1. Условные обязательства и условные активы

Условные активы (права) и обязательства , подлежащие отражению на забалансовых счетах в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

5.1.5. Судебные разбирательства

За 2014 год Обществом в Арбитражный суд Курской области предъявлено 36 исковых заявления по взысканию дебиторской задолженности на сумму 14421 тыс. руб.. Общая сумма оплаченных должниками требований по искам составляет 6889 тыс.руб..

1.1.6. События после отчетной даты

На 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.

1.1.7. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

За 2014 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 37. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Наименование налога	На начало периода	2014 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС 68.02	(73833)	(170471)	170641	(73663)
Прибыль 68.04	(6390)	(20718)	24465	(2643)
Налог на имущество 68.08	(3888)	(16783)	16759	(3912)
НДФЛ 68.01	(4724)	(193246)	193746	(4224)
Госпошлина	-	(22)	22	-
Земельный налог	(498)	(2223)	2742	11
Транспортный налог 68.07	(282)	(1534)	1544	(272)
ЕНВД	70	-		70

Наименование налога	На начало периода	2014 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Налог на дивиденды	2	(10)	8	
Разные налоги и сборы	(134)	(1178)	1264	(48)
Арендная плата за землю	-	(444)	444	-
Итого	**(89678)**	**(406639)**	**411635**	**(84682)**
Внебюджетные фонды	(22609)	(200558)	195683	(27484)
Итого	**(112287)**	**(607197)**	**607318**	**(112116)**

5.1.8. Информация о рисках

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.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Кредиторская задолженность по срокам погашения на 31.12.2014 г.

Таблица 38. Кредиторская задолженность по срокам погашения

тыс. руб.

Наименование показателя	**Не более одного месяца**	**От 1 месяца до 3-х месяцев**	**От 3 месяцев до 1 года**	**От 1 года до 3-х лет**	**Свыше 3-х лет**
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	36239	264	160	190	-
Прочая кредиторская задолженность	83809	92510	28279	2	-

Кредиторская задолженность по срокам погашения на 31.12.2013 г.

«Аудит-новые технологии»

Таблица 39. Кредиторская задолженность по срокам погашения

тыс. руб

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	33180	2009	4019	-	-
Прочая кредиторская задолженность	89913	89748	1454	-	-

Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Дебиторская задолженность по срокам погашения на 31.12.2014 г.

Таблица 40. Дебиторская задолженность по срокам погашения

тыс. руб.

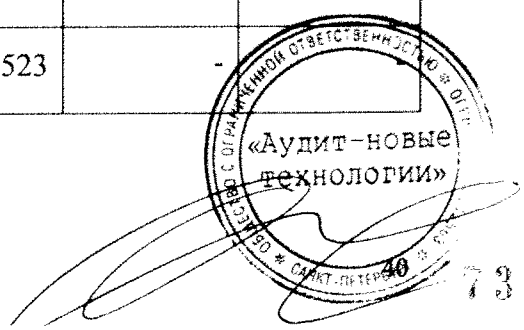
Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Дебиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	165641	10557	31698	-	2196
Прочая дебиторская задолженность	-	2919	81	-	-

Дебиторская задолженность по срокам погашения на 31.12.2013 г.

Таблица 41. Дебиторская задолженность по срокам погашения

тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Дебиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	134131	12057	27845	-	1363
Прочая дебиторская задолженность	-	1330	523	-	



5.1.9 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Генеральный директор **В.В. Кострикин**

Главный бухгалтер **Е.Н. Боев**

26 февраля 2015 г.