

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по  
ОАО «Кузнецкмежрайгаз» за 2014 год.**

Данная Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Кузнецкмежрайгаз» за 2014 год является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Кузнецкмежрайгаз» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.**

Полное и сокращенное наименование:

Открытое акционерное Общество «Кузнецкмежрайгаз»,  
ОАО «Кузнецкмежрайгаз».

Дата регистрации Общества, номер регистрационного свидетельства, наименование органа, зарегистрировавшего Общество:

13.06.02г. №73-02 Администрация г. Кузнецка.

Основной государственный регистрационный №1025800544274

Почтовый, юридический и электронный адрес общества (+Эл адрес):

Юридический адрес: г. Кузнецк, Пензенской обл., ул. Красноармейская, 117;

Почтовый адрес: г. Кузнецк, Пензенской обл., ул. Красноармейская, 117;

Email: [kuzgaz@sura.ru](mailto:kuzgaz@sura.ru).

Банковские реквизиты: ИНН 7707083893, р/с 40702810748100100102;

К/с 301018100000000000635; БИК 045655635; Пензенское отделение №8624

ОАО «Сбербанк России»

Численность работников общества: 284чел.

Генеральный директор: Бублиенова Людмила Петровна; 26 января 1960года рождения; паспорт № 56 04 438616, выдан ОВД г. Кузнецка 02 марта 2005г.; в должности – 6,5 лет.

Уставный капитал Общества составляет 5385 руб., он разделен на 5385 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

Доли в уставном капитале: ОАО «Газпром. Газораспределение» 9,5%

ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» 20,5%

Физические лица 70%

Основными видами деятельности являются:

Транспортировка газа 39,22%

Техническое обслуживание и эксплуатация  
газораспределительных сетей 32,80%

Техническое обслуживание и ремонт  
внутридомового газового оборудования 7,58%

Техническое обслуживание и ремонт сетей 13,39%

**Общество имеет лицензии и свидетельства на осуществление следующих видов деятельности:**

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химических производственных объектов I, II, III классов опасности № ВХ – 50 – 013975 от 25.06.2014г.

Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов № А50-00871 от 16.05.2013г.

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО – С – 057 – 5803000279 - 003623-1

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № СРО - П – 081– 5803000279-00981-1.

## **2. Информация о существенных событиях**

Существенным событием деятельности Общества явилось проведение в 28 мая 2014 года общего собрания акционеров ОАО «Кузнецкмежрайгаз», по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет исполнительного органа Общества,
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества,
- распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2013года, в размере 4144 тыс. руб. в том числе:
  - на выплату дивидендов по акциям 1243 тыс. руб.,
  - на финансирование капитальных вложений Общества 2877 тыс. руб.,
  - расходы связанные с выплатой дивидендов 24 тыс. руб.
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества,
- избрана счетная комиссия,
- утвержден аудитор Общества на 2014 год ООО «Пенза Проф Аудит»..
- утвержден Устав Общества в новой редакции
- утверждено Положение о генеральном директоре Общества в новой редакции
- одобрена сделка с недвижимым имуществом, в совершении которой имеется заинтересованность, - договор аренды объектов газораспределительной системы
- одобрена крупная сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, договор на выполнение комплекса мероприятий по техническому обслуживанию и эксплуатации объектов газораспределительной системы

## **3. Информация о реестродержателе и аудиторе.**

Сведения о регистраторе:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Реестр»

Место нахождения: 119021, Москва, ул. Зубовская пл. д 3, стр 2

лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: №10-000-1-00254

Аудитором, осуществляющим независимую проверку бухгалтерского учета финансовой (бухгалтерской) отчетности, на основании заключенного с ним договора, а также, утвержденным (выбранным) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам текущего или завершенного финансового года является: Общество с ограниченной ответственностью «Пенза Проф Аудит».

Место нахождения: г. Пенза, ул. Гладкова, д. 10/7

Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских

объединениях: Российская коллегия аудиторов, ОРНЗ-11005004935

#### **4.Аффилированными лицами являются:**

Наименование аффилированного лица	Основание в силу, которого, лицо является аффилированным	Дата наступления основания
Елецкий А.С.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 28.05.2014г.
Королев Д.А.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 28.05.2014г.
Таушев В.Е.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 28.05.2014г.
Гусева М. В.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 28.05.2014г.
Тюрин В.И.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 28.05.2014г.
ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза»	Доля в уставном капитале -20.5% Генеральный директор ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» - Борисов И. Н.	

В 2014г. имели место операции с аффилированным лицом ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза»:

с обществом проводились сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. Это заключение договора аренды объектов газораспределительной системы (имущества) между ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (арендодатель) и ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» (Арендатор), от 28.05.2014г.;

Цена сделки по данному договору составляет 3510066руб. (в том числе НДС).

Договор заключен на период с 01.01.2014г по 30.06.2014г.

Заключение договора на выполнение комплекса мероприятий по техническому обслуживанию и эксплуатации объектов газораспределительной системы между ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Исполнитель) и ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» (Заказчик), № 018– Э от 20.06.2014г.

Цена сделки по договору на выполнение работ по техническому обслуживанию и эксплуатации объектов газораспределительной системы 44647912,20руб. (в том числе НДС).

Договор заключен на период с 01.01.2014г по 30.06.2014г.

С 01.07.2014г. основным видом деятельности общества является оказание услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям потребителям.

В связи с этим были заключены договоры:

договор аренды имущества между ОАО «Газпром газораспределение» (Арендодатель) и ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Арендатор), № УПР2-001/14/585/1 от 19.08.2014г.;

Цена данной сделки 1137776,00руб. в месяц в т.ч. НДС.

Договор субаренды имущества между ОАО «Газпром газораспределение» (Арендатор) и ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Субарендатор), № УПР2-006/14/625 от 30.11. 2014г.;

Цена данной сделки 98227руб. в месяц в т.ч. НДС. Данные сделки не являются крупными и не являются сделками в совершении которых имеется заинтересованность.

### **5.Поставка энергоресурсов.**

Поставщиками энергетических ресурсов являются ООО «Газпром Межрегионгаз Пенза» и Филиал ООО «ТНС Энерго - Пенза».

Расчеты за энергетические ресурсы осуществляются на основании данных о количественном значении, потребленных и определенных при помощи приборов учета. Потребление энергетических ресурсов осуществляются по следующим договорам: договору поставки газа на собственные нужды № 40-3-0023 от 02.12.2013г. По договорам энергоснабжения: №1401 от 01.01.2014г., №5037 от 01.01.2014г., №4237 от 01.01.2014г., №3138 от 01.01.2014г., №8185 от 01.01.2014г., №2622 от 01.01.2014г. №2625 от 01.09.2014. включающих в себя условия поставки электроэнергии. По отношению к 2013г. наблюдается повышение потребления природного газа на собственные нужды на 10,9 тыс. м<sup>3</sup>. которое связано с погодными условиями (понижением температурного режима)

С проведением организационно-технических мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности, снижено количество потребленной электроэнергии на 4,2тыс. кВт\*час, это связано с заменой в 4 квартале светильников уличного освещения на светодиодные.

Наименование энергетических ресурсов	Годовое потребление энергоресурсов в 2013 году.	Сумма в тыс. руб.	Годовое потребление энергоресурсов в 2014 году.	Сумма в тыс. руб.	Отклонение (- экономия +перерасход)
Поставка газа на собственные нужды	203,9 тыс. м <sup>3</sup>	856,13	214,8	943,7	10,9 тыс. м <sup>3</sup> .
Электрическая энергия	370,1	1321,9	365,9	1393,3	-4,2 тыс. кВт*час

## **6. Основные элементы учетной политики общества.**

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией, с использованием компьютерной техники.

Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2000г. №94н.

### **Учетные документы и регистры**

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными обществом самостоятельно. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных организацией самостоятельно и утвержденных приказом.

### **Методы учета доходов и расходов**

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

### **Учет основных средств**

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих основных средств.

Основными средствами признаются объекты, стоимость которых превышает 40000руб.

### **Списание материально-производственных запасов.**

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 «Материалы».

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

### **Порядок исполнения обязательств по налогу на прибыль и НДС**

Отчетными периодами для исчисления налога на прибыль, признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года.

(Статья 285 НК). По итогам каждого отчетного (налогового) периода, общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца

Налоговая база по НДС определяется методом «по отгрузке».

Отчетными периодами для исчисления налога на добавленную стоимость признаются: квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

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

### 7. Пояснения к статьям баланса.

#### По разделу 1. «Внеоборотные активы»

Внеоборотные активы общества в сравнении с показателями 2013г. возросли на сумму 2145тыс. руб., это объясняется ростом следующих статей: «Нематериальные активы» в сумме 1884тыс. руб., «Прочие внеоборотные активы» в сумме 193тыс. руб., «Отложенные налоговые активы» в сумме 48тыс. руб.

Изменение по статье «Основные средства» составило -20 тыс. руб. (увеличение)

В отчетном году введено новых основных средств - 6830тыс. руб.

Нематериальных активов введено на сумму-3252тыс.руб. - приобретена база данных электронных схем газовых сетей по Кузнецкому, Неверкинскому, Лопатинскому, Камешкирскому Сосновоборскому районам.

Выбыло основных средств на сумму 1379тыс.руб, в связи с их реализацией, а также списанием по причине физического износа.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция) приведены в таблице:

### **Основные средства**

#### **Наличие и движение основных средств**

**в тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	188 831	(83 488)	6 830	(1 379)	1 379	(7 205)	-	-	194 282	(89 314)
	5210	за 2013г.	183 580	(76 481)	5 627	(376)	376	(7 383)	-	-	188 831	(83 488)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2014г.	2 454	(1 713)	904	(790)	790	(374)	-	-	2 568	(1 297)
	5211	за 2013г.	1 606	(1 430)	871	(23)	23	(306)	-	-	2 454	(1 713)
Сооружения	5202	за 2014г.	108 950	(45 357)	2 871	-	-	(2 956)	-	-	111 821	(48 313)
	5212	за 2013г.	107 968	(42 445)	1 007	(25)	25	(2 937)	-	-	108 950	(45 357)
Транспортные средства	5203	за 2014г.	13 114	(7 878)	492	(377)	377	(1 250)	-	-	13 229	(8 751)
	5213	за 2013г.	11 207	(6 666)	2 060	(153)	153	(1 365)	-	-	13 114	(7 878)
Земельные участки	5204	за 2014г.	851	-	13	-	-	-	-	-	864	-
	5214	за 2013г.	823	-	27	-	-	-	-	-	851	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2014г.	30 510	(20 025)	2 454	(200)	200	(1 717)	-	-	32 764	(21 542)
	5215	за 2013г.	29 107	(18 295)	1 527	(124)	124	(1 854)	-	-	30 510	(20 025)
Производственный инвентарь	5206	за 2014г.	804	(139)	-	(12)	12	(113)	-	-	792	(240)
	5216	за 2013г.	854	(74)	-	(51)	51	(114)	-	-	804	(137)
Здания	5207	за 2014г.	32 148	(8 376)	96	-	-	(795)	-	-	32 244	(9 171)
	5217	за 2013г.	32 014	(7 569)	134	-	-	(807)	-	-	32 148	(8 376)

## Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений

Незавершенное строительство и оборудование к установке (тыс. руб.):

	Остаток на 31.12.2013	Затрат ы за	Принято к учету	Остаток на 31.12.2014
Оборудование к установке Машины и оборудование	1001	744	937	808
НЗП. Сооружения (за счет спец. надбавки)		1977	1389	588
Итого:	1001	2721	2326	1396

Источником финансирования капитального строительства в 2014 г. является накопленная амортизация вне оборотных активов 7201 тыс. руб., амортизация НМА 1368 тыс. руб., прибыль 2013 года, распределенная на выплаты производственного характера 123 тыс. руб.

специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа 1389 тыс. руб.

Источником финансирования НЗП (газопровод низкого давления в микрорайоне «Взлётный») в сумме 588 тыс. руб. является спецнадбавка.

## Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.):

Показатель	За 2013 год	За 2014 год
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	294	679

## Изменения вступительного баланса на 1 января 2014г.

### Корректировки начальных показателей баланса

Показатель	31 декабря 2013 года		31 декабря 2014 года		Откло нение 2012г		Причины отклонений
	Данные отчета за 2012 год	Данные отчета за 2013	Данные отчета за 2012	Данные отчета за 2013 год			
Основные средства Стр. 1150 Бухгалтерского баланса	107099	105343	107781	106344	682	1001	Из стр. 1190 перенесены показатели «Оборудование к установке» и «Незавершенное строительство»
Прочие внеоборотные активы Стр. 1190 Бухгалтерского баланса	1397	1589	715	588	682	1001	По данной строке баланса было отражено в 2012г. «Оборудование к установке» 676 тыс. руб. «Незавершенное строительство» 6 тыс. руб. В 2013г. «Оборудование к установке» 1001 тыс. руб. Следует отразить по стр. 1150

## Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	217	117507	111867
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	277084	12767	12767
Основные средства, переведенные на консервацию	10225	10225	10225

### По разделу 2. «Оборотные активы»

Оборотные средства в сравнении с показателями 2013г. возросли на сумму 2871 тыс. руб., это объясняется ростом дебиторской задолженности на сумму 11346 тыс. руб. Произошло снижение по статьям «Финансовые вложения» - 6800 тыс. руб., «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 1368 тыс. руб.; «Запасы» - 217 тыс. руб., динамика по данной статье приведена в таблице:

### Запасы

#### Наличие и движение запасов

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	6 018	-	10 896	(11 113)	-	-	X	5 801	-
	5420	за 2013 г.	6 284	-	9 408	9 674	-	-	X	6 018	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	5 873	-	10 801	(10 931)	-	-	5 455	5 743	-
	5421	за 2013 г.	6 173	-	9 264	(9 564)	-	-	5 863	5 873	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	51	-	65	(65)	-	-	-	51	-
	5423	за 2013 г.	52	-	65	(66)	-	-	-	51	-
Товары и готовая продукция опущенные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов капитального строительства, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	94	-	30	(117)	-	-	-	7	-
	5427	за 2013 г.	59	-	79	(44)	-	-	-	94	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности по балансу показана в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:					Увеличение(+) Снижение(-), %		Удельный вес к валюте баланса				
	01.01.14г.	01.04.14г.	01.07.14г.	01.10.14г.	01.01.15г.	Год	4 кв.	01.01.14г.	01.04.14г.	01.07.14г.	01.10.14г.	01.01.15г.
Дебиторская задолженность	16109	20364	19044	17990	27455	70,4%	52,6%	9,60%	12,10%	11,40%	11,30%	15,90%
Кредиторская задолженность	10793	9983	9369	8080	12923	19,74%	59,9%	6,40%	5,90%	5,60%	5,10%	7,50%

Величина дебиторской задолженности увеличилась за год на 70,4%, кредиторская задолженность увеличилась на 19,74 %. Удельный вес дебиторской задолженности к валюте баланса по состоянию на 01.01.2015г. составляет 15,9%, кредиторской задолженности 7,5 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 года имела следующую структуру:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г
Дебиторская задолженность в том числе:	27 455	16 109
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 139	14 126
Расчеты по налогам и сборам	2	275
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	56	179
расчеты по авансам выданным	221	378
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	148	1 137
прочие	889	14

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2014 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже:

ООО « ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА»	18 517, 9
МУП «КАМЕШКИРСКОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»	457, 6
МБОУ ООШ р.п. СОСНОВОБОРСК	361, 3
МБОУ СОШ с. ИНДЕРКА	303, 8

МБОУ СОШ ИМ.П.А СТОЛЫПИНА С.НЕВЕРКИНО	299, 8
МУП « КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»	268, 2
МБОУ СОШ №3 р.п. СОСНОВОБОРСК	253, 7
МБДОУ ДС РАДУГА р.п. СОСНОВОБОРСК	217, 9
АДМИНИСТРАЦИЯ СОСНОВОБОРСКОГО Р-НА ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛ.	200, 1
АДМИНИСТРАЦИЯ НЕВЕРКИНСКОГО С/СОВЕТА	187, 6
МУП «ГОРТЕПЛОСЕТЬ»	146, 2

Рост суммы дебиторской задолженности произошёл в связи с увеличением обязательств по техническому обслуживанию газопроводов за 4 квартал 2014г., а также услуг по транспортировке газа за декабрь месяц.

### По разделу 3. «Капитал и резервы»

Уставный капитал общества составляет -5385руб;

Все акции, размещенные обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме – в виде записей на счетах в реестре акционеров общества. Держателем реестра акционеров Общества является профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг – ОАО «Реестр». Согласно Устава Общества п.15.2 - Резервный капитал образован в сумме -268руб.

#### Добавочный капитал (тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2013г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2014г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	71636		109	71527
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	28840			28840
Итого добавочный капитал: (стр.1340+ стр.1350 Баланса)	100476		109	100367

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2014 году.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(тыс. руб.)
	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	50648	54547
В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	4144	3789
В том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	1963
Итого нераспределенная прибыль(стр1370Баланса)	54547	57221

Обществом получена чистая прибыль 3789тыс. руб. в том числе прибыль по полученной специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа 1963тыс. руб., которая, является источником финансирования капитальных вложений инвестиционной программы.

Таким образом, чистая прибыль полученная в 2014г., к распределению акционерами составляет 1826 тыс. руб.

#### По разделу 4. «Долгосрочные обязательства»

По данному разделу баланса наблюдается снижение на 32тыс. руб. отложенных налоговых обязательств.

#### По разделу 5. «Краткосрочные обязательства»

По данному разделу баланса по сравнению с итогами 2013г. наблюдается рост на 2483тыс. руб.

#### Динамика изменения кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность за 2014год возросла на –2130 тыс. руб. и составила на 01.01.2015г. 12923 тыс. руб.

кредиторская задолженность	на 31.12.2013г.		на 31.12.2014г.		динамика	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
поставщики и подрядчики	314	2,9%	2783	21,5%	2469	786%
в том числе за газ:	154	1,4%	409	3,2%	255	166%
перед персоналом	3697	34,3%	0	0,0%	-3697	-100%
перед внебюдж.фондами	377	3,5%	1461	11,3%	1084	288%
перед бюджетом	6118	56,7%	8544	66,1%	2426	40%
авансы полученные	144	1,3%	75	0,6%	-69	-48%
прочие кредиторы	143	1,3%	60	0,5%	-83	-58%
<b>Итого:</b>	<b>10793</b>	<b>100,0%</b>	<b>12923</b>	<b>100,0%</b>	<b>2130</b>	<b>20%</b>

В структуре кредиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность «поставщики и подрядчики» 2783тыс.руб. Наибольшая задолженность числится перед ОАО «Газпром газораспределение» 1236тыс.руб.- текущая задолженность за декабрь месяц за аренду газопроводов, ООО «Копилэнд» 594 тыс.руб.- за поставленные в декабре товарно- материальные ценности: АРМ оператора.

Задолженность по налогам и сборам - 8544тыс. руб.- расчет налогов за 4 квартал 2014г. и задолженность перед внебюджетными фондами по взносам - начисленным за декабрь месяц 2014г.- 1461тыс. руб. Зарплата за декабрь выплачена 30.12.2014г. Кредиторская задолженность является текущей и образовалась по расчетам за 4 квартал 2014г.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### Оценочные обязательства

ежемесячные отчисления в указанный резерв определяется как отношение фактических расходов на оплату труда за месяц, включая обязательные страховые взносы к проценту отчислений в резерв.

Процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой суммы отпускных за год с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда с учетом страховых взносов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов

на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов.

Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма резерва, которая соответствует не использованным дням, переносится на следующий год.

В течение отчетного периода осуществляется доначисление резерва по 2,33 дня, умноженному на среднедневную зарплату, исходя из предшествующих 12 месяцев.

На конец отчетного периода проводится инвентаризация указанного резерва, по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка, рассчитанного, за предшествующие отчетной дате 12 месяцев, с последующей корректировкой резерва, по результатам инвентаризации.

## **8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

### **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, представлена ниже:

#### **Выручка от продажи товаров (работ, услуг): (тыс.руб.)**

Объем отгруженной товарной продукции составил (без НДС) 124434 тыс. руб.

в том числе:

- услуги по транспортировке газа 48804 тыс. руб.  
(в том числе, специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа 2454 тыс. руб.)
- услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей 40812 тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт сетей 16658 тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт ВДГО 9431 тыс. руб.
- прочая деятельность 8729 тыс. руб.

#### **Себестоимость продаж 114405 тыс. руб.**

в том числе:

- услуги по транспортировке газа 49918 тыс. руб.
- услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей 37152 тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт сетей 12404 тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт ВДГО 8642 тыс. руб.
- прочая деятельность 6289 тыс. руб.

**Прибыль (убыток) от продаж****10029 тыс. руб.**

в том числе:

- услуги по транспортировке газа (убыток) - 3568 тыс. руб.
- специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа 2454 тыс. руб.
- услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей 3660 тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт сетей 4254 тыс. руб.
- техническое обслуживание и ремонт ВДГО 789 тыс. руб.
- прочая деятельность 2440 тыс. руб.

**Коэффициент рентабельности продаж составил:****8,8%**

в том числе по всем видам деятельности:

- услуги по транспортировке газа -2,2%
- услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации газораспределительных сетей 9,9%
- техническое обслуживание и ремонт сетей 34,3%
- техническое обслуживание и ремонт ВДГО 9,1%
- прочая деятельность 38,8%

**Показатели эффективности работы Общества**

тыс. руб.

№ п/п	Результаты	Факт 2013г.	Факт 2014г.
1	Выручка от продажи товаров, услуг	114718	124434
2	Себестоимость проданных товаров	104458	114405
3	Чистая прибыль отчетного года	4144	3789
4	Оборотные активы	52821	55692
5	Внеоборотные активы	114525	116670
6	Итог баланса	167346	172362

Рост оборотных активов произошёл за счет увеличения статьи «Дебиторская задолженность» Рост внеоборотных активов произошёл за счет увеличения статьи «Нематериальные активы»

Прибыль общества за 2014 г. сложилась из следующих финансовых результатов:

### Динамика показателей прибыли

тыс. руб.

показатели	2013 год	2014 год	2014 г. в % к 2013г.
Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг	114718	124434	108,5%
Себестоимость (производственная) реализации товаров, продукции, работ, услуг	104458	114405	109,5%
Валовый доход	10260	10029	97,7%
Прибыль (убыток) от реализации	10260	10029	97,7%
Сальдо прочих доходов и расходов	-3736	-4116	110,2%
Прибыль (убыток) от финансово-хозяйственной деятельности	6524	5913	90,6%
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2380	2204	92,6%
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	4144	3789	91,4%

За отчетный период прибыль составила 5913 тыс. руб. В итоге, чистая прибыль составила 3789 тыс. руб., что на 355 тыс. руб. меньше результата 2013 года.

Наибольшую долю в балансовой прибыли занимает прибыль от реализации продукции.

### Структура затрат на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2014г.
Материальные затраты	9886	10343
Расходы на оплату труда	57720	58622
Отчисления на социальные нужды	17337	17775
Амортизация	7992	8569
Прочие затраты	11523	19096
Итого	104458	114405

### **Налог на прибыль**

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного налогового актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. За 2014год налог на прибыль составил 2204 тыс. руб.

### **Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток периода)**

Составил 109тыс. руб., это изменение добавочного капитала организации, явившееся результатом переоценки внеоборотных активов, проведенной в прошлых периодах которые выбыли из эксплуатации по причине физического износа и их реализации в 2014 году.

### **Совокупный финансовый результат периода**

Показатель, представляющий собой чистую прибыль (убыток) организации, скорректированную на результаты от переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) отчетного периода.

### **Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитывается, путем деления чистой прибыли или убытка за отчетный период на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

## **9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОАО «Кузнецкмежрайгаз».**

Размер чистых активов ОАО «Кузнецкмежрайгаз», рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003г. № 10н/03-6/пз, повысился за 2014год на 2,6 млн. руб., с 155,0 млн. руб. до 157,6млн. руб.

Одним из факторов, повлиявшим на рост стоимости чистых активов, явилось увеличение актива «Нематериальные активы», «Дебиторская задолженность».

## **10. РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ И РЕНТАБЕЛЬНОСТИ**

Коэффициент абсолютной ликвидности –  
на начало года – 2,7 на конец – 1,6

норма 0,2, т.е. он показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть Общество за счет имеющихся денежных средств. т.е. вся кредиторская задолженность общества может быть немедленно погашена за счет денежных средств.

**Коэффициент текущей ликвидности –**

**на начало года – 4,7 на конец – 4,1**

норма 2,00, т.е. мобилизовав все оборотные средства, общество может покрыть краткосрочные обязательства. т.е. мобилизовав все оборотные средства, общество может 4,1 раза покрыть краткосрочные обязательства.

**Коэффициент критической ликвидности –**

**на начало года – 4,2 на конец – 3,7**

нормативное ограничение коэффициента критической ликвидности  $\geq 1$

этот коэффициент показывает, какую часть текущей задолженности Общество может покрыть в ближайшее время при условии своевременного и полного погашения дебиторской задолженности.

**Коэффициент финансовой устойчивости –**

**на начало года – 0,9 на конец – 0,9**

норма 0,6, т.е. 100% активов финансируется за счет устойчивых источников. Коэффициент финансовой устойчивости имеет значение выше критической отметки, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости.

**Рентабельность реализованной продукции – 8,8%**

**Коэффициент маневренности собственного капитала -**

**на начало года - 0,3 на конец – 0,3**

Оптимальная граница коэффициента 0,5. Коэффициент маневренности показывает ту часть собственного капитала, которая направлена на финансирование оборотных средств.

**Коэффициент соотношения заемных средств и собственных –**

**на начало года – 12,6 на конец – 10,7**

Данные коэффициенты свидетельствуют о стабильной работе общества и его независимости в заемных средствах.

**Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности – 5,7**

т.е. за отчетный период задолженность совершила 5,7 оборота.

**Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности – 9,6**

т.е. за отчетный период задолженность совершила 9,6 оборота.

Общество является платежеспособным, и стабильно работающим, о чем свидетельствует наличие денежных средств на счете в банке, соотношение показателей дебиторской и кредиторской задолженности, а также отсутствие займов и кредитов в банке.

Полученные результаты позволяют сделать выводы о росте эффективности работы Общества. Основные показатели этого:

Рост значений коэффициентов ликвидности.

2. Высокое значение коэффициента финансовой устойчивости, гарантирующего постоянную платежеспособность Общества.
3. Ускорение оборачиваемости средств организации.
4. Отсутствие просроченных обязательств.

Генеральный директор

ОАО «Кузнецкмежрайгаз»

Главный бухгалтер



Л.П. Бублиенова

Т.В.Котельникова