

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по
ОАО «Кузнецкмежрайгаз» за 2013год.**

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.

Банковские реквизиты: ИНН 7707083893, р/с 40702810748100100102;

К/с 301018100000000000635; БИК 045655635; Пензенское отделение №8624
ОАО «Сбербанк России»

Численность работников общества: 274чел.

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

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

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

ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» - 20,5%

Физические лица - 70,0%

Основными видами деятельности являются:

Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных сетей – 70,40%

Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования-9,36%

Техническое обслуживание и ремонт сетей - 13,40%

Общество имеет лицензии и свидетельства на осуществление следующих видов деятельности:

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, № ВП – 50 – 000939(С)

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

Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО – С – 048 – 12102009 (№ ГСС-04-159-10122009 от 04.05.2012г.)

Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № СРО – П – 082 – 14122009. (№ ГСП-03-078 от 18.02.2011г.)

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Кузнецкмежрайгаз» от 05.06.2013г., аудитором общества, избрано - **ООО «Пенза Проф Аудит».**

Аффилированными лицами являются:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Основание в силу, которого, лицо является аффилированным	Дата наступления основания
1	Максимов Ю.Н.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 05.06.2013г.
2	Бублиенова Л. П.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 05.06.2013г.
3	Таушев В.Е.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 05.06.2013г.
4	Гусева М. В.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 05.06.2013г.
5	Елецкий А.С.	Член совета директоров	Протокол годового общего собрания акционеров от 05.06.2013г..
6	ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза»	Доля в уставном капитале -20.5% Генеральный директор ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» - Борисов И. Н.	

В 2013г. имели место операции с аффилированным лицом ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза»:

Обществом проводились сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. Это заключение договоров аренды объектов газораспределительной системы (имущества) между ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Арендодатель) и ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» (Арендатор), №2 от 26.02.2013г.; Определение цены данной сделки (размер арендной платы).

Заключение договора на выполнение работ по техническому обслуживанию и эксплуатации объектов газораспределительной системы между ОАО «Кузнецкмежрайгаз» (Исполнитель) и ОАО «Газпром. Газораспределение Пенза» (Заказчик), № 018– Э от 26.03.2013г.; № 018– Э от 28.06.2013г.;

Определение размера платы за техническое обслуживание и эксплуатацию объектов газораспределительной системы.

Целью аренды объектов основных производственных средств газораспределительной отрасли является формирование централизованного управляющего органа в газораспределительной отрасли и повышение эффективности газоснабжения.

Сделка и цена сделки по договору аренды объектов газораспределительной системы в сумме 5686821,33руб. (в том числе НДС) одобрены внеочередным общим собранием акционеров 30.01.2013г.;

Сделка и цена сделки по договору на выполнение работ по техническому обслуживанию и эксплуатации объектов газораспределительной системы в сумме 89613220,92руб. (в том числе НДС), одобрены внеочередным общим собранием акционеров 30.01.2013г.; 28.06.2013г.;

В 2013г. имели место операции с аффилированным лицом ОАО «Газпром. Газораспределение»

Сублицензионный договор №11-3/17-293 от 30.04.2013г о предоставлении права использования программы для ЭВМ. «Сублицензиат-1» - ОАО «Газпром. Газораспределение», «Сублицензиат-2» - ОАО «Кузнецкмежрайгаз». Сумма сделки 11640,00руб.

Поставка энергоресурсов.

Поставщиками энергетических ресурсов являются ООО «Газпром Межрегионгаз Пенза» и Филиал ОАО «МРСК Волги -Пензаэнерго».

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 04.12.2012г. По договорам энергоснабжения: №1401 от 01.02.2013г., №5037 от 01.02.2013г., №4237 от 01.02.2013г., №3138 от 01.02.2013г., №8185 от 01.02.2013г., №2622 от 01.02.2013г. №2625 от 01.02.2013. включающих в себя условия поставки электроэнергии. По отношению к 2012г. наблюдается снижение потребления природного газа на собственные нужды на 10,918 тыс. м³. в связи с проведением организационно-технических мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности, а именно:

установление режимов регулирования температуры тепловой энергии в зависимости от температуры наружного воздуха, в ночные часы и праздничные дни.

установки на входные и коридорные двери автоматических доводчиков закрывания двери.

Рост количества потребленной электроэнергии на 54,4тыс. кВт*час, связано с восстановлением энергоснабжения станций катодной защиты в г.Кузнецке, Кузнецком, Неверкинском, Лопатинском районах.

Наименование энергетических ресурсов	Годовое потребление энергоресурсов в 2012году.	Сумма в тыс. руб.	Годовое потребление энергоресурсов в 2013году.	Сумма в тыс. руб.	Отклонение (- экономия +перерасход)
Поставка газа на собственные нужды	214,88тыс. м ³	793,89	203,962	856,13	-10,918тыс. м ³ .
Электрическая энергия	315,7	1063,8	370,1	1321,9	+54,4тыс.кВт*час

2. 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 285НК).

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 признается: квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

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

3. Пояснения к статьям баланса.

По разделу 1. «Внеоборотные активы» в сравнении с показателями 2012г. возросли на сумму 1337 тыс. руб., это объясняется ростом по статье «Нематериальные активы» в сумме 2889тыс. руб., ростом по статье «Прочие внеоборотные активы» в сумме 192тыс. руб. и снижением остаточной стоимости основных средств, в связи с начислением амортизации -1756 тыс. руб.

В отчетном году введено новых основных средств - 5627тыс. руб. Нематериальных активов на сумму-3501тыс.руб. - приобретена база данных электронных схем газовых сетей по г.Кузнецку, Кузнецкому, Сосновоборскому районам .

Выбыло основных средств на сумму 376тыс.руб, в связи с их реализацией, а также списанием по причине физического износа.

Динамика движения основных средств представлена в таблице: