

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2013 год
ОАО «Краснодаргазстрой»

г. Краснодар

2014 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ.....	10
2.1	Общие положения.....	10
2.2	Бухгалтерская отчетность.....	10
2.3	Основные средства.....	10
2.4	Нематериальные активы.....	14
2.5	Незавершенное строительство.....	15
2.6	Материально-производственные запасы и затраты	16
2.7	Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам.....	19
2.8	Финансовые вложения.....	22
2.9	Денежные средства.....	22
2.10	Займы и кредиты	23
2.11	Оценочные значения и оценочные обязательства.....	23
2.12	Доходы (выручка)	26
2.13	Расходы.....	27
2.14	Отложенные налоги	29
2.15	Прочие учетные аспекты.....	29
3	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА НА 2014 ГОД	30
4	КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	30
5	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ	31
6	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.....	31
6.1	Нематериальные активы.....	31
6.2	Основные средства.....	32
6.3	Прочие внеоборотные активы.....	40
6.4	Запасы.....	42
6.5	Финансовые вложения.....	42
6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	44
6.7	Государственная помощь.....	44
6.8	Информация о крупнейших дебиторах и кредиторах.....	45
6.9	Дебиторская задолженность.....	47
6.10	Прочие оборотные активы.....	47
6.11	Кредиторская задолженность	49

6.12	Прочие обязательства	51
6.13	Отложенные налоги	52
6.14	Оценочные обязательства	53
6.15	Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.....	53
6.16	Выручка и прочие доходы	53
6.17	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	60
6.18	Прибыль на акцию.....	67
6.19	Формирование ОДДС	67
7	РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.....	68
7.1	Совместная деятельность	68
7.2	Информация о связанных сторонах	68
7.3	Доверительное управление.....	85
7.4	Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости	85
7.5	Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.....	85
7.6	Условные обязательства, активы и обеспечения	85
7.7	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества	86
7.8	Экологическая деятельность Общества.....	90
•	Приложения	92

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование общества: Открытое Акционерное Общество «Краснодаргазстрой».

Сокращенное наименование Общества: ОАО «Краснодаргазстрой».

Наименование Общества на английском языке полное/сокращенное: Joint Stock Company «KRASNODARGAZSTROY»/ JSC «KRASNODARGAZSTROY»

Открытое Акционерное Общество «Краснодаргазстрой», созданное на основании Указа Президента РФ от 01.07.1992 №271 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» и зарегистрировано Постановлением первого заместителя Главы Администрации г.Краснодара №199-п от 24.05.1994г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России №1 по г.Краснодару за № 2042303705717 от 25 ноября 2002г. Свидетельство 23 № 000835999.

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО «Краснодаргазстрой» :

47-Открытое акционерное общество/16-частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ОАО «Краснодаргазстрой»:

350020, Россия, Краснодарский край, г.Краснодар, Западный округ, ул. Гаражная, 75.

Ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности, составление финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества являются:

Генеральный директор- Андреев Андрей Викторович;

И. о. главного бухгалтера – Гайдукова Елена Ивановна

Основными видами деятельности ОАО «Краснодаргазстрой» является производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередач.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, предусмотренные Уставом, к которым относятся: оказание транспортных услуг, ремонт оборудования.

Общество с «27» октября 2009 года является членом Некоммерческого партнерства «Объединение строителей газового и нефтяного комплексов».

Свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0129.03-2011-2308024336-С-084 от 27.10.2011г.

У общества имеются следующие филиалы, представительства, обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Дата поста- новки на учет	КПП Обособ- ленного подразде- ления	Выделен на отдельны й баланс Да/нет
1	2	3	4	5	6
1	Недвижимое имущество ОАО "Краснодаргазстрой" (Квартира в Центральном районе г.Волгограда)	400131, г.Волгоград, ул. Советская 20.кв.160	25.01.2006	344406001	нет
2	Недвижимое имущество ОАО "Краснодаргазстрой" (Квартира в Ворошиловском районе г.Волгограда)	400074. г.Волгоград, ул. Циолковского,33	29.06.2006	3445060001	нет
3	Недвижимое имущество ОАО "Краснодаргазстрой" (Квартира в ЯНАО)	629300, Ямало- Ненецкий АО. Г. Новый Уренгой, мкр. Советский , 8, 1,40	28.01.2004	890406001	нет
4	Филиал в г.Сочи	354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гагарина,5 пом.305	05.04.2005	2320320001	нет
5	ТУ по строительству объектов наземного строительства в Краснодарском крае УНС	353500, Краснодарский край, Темрюкский р-н, г. Темрюк, ул. Шевченко, 92	01.06.2013	235245001	нет
6	Представительство в г.Москве	117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д.17, корп. 3	31.07.2006	772705001	нет
7	Дирекция по строительству газопроводов "под Ключ"	350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Морская, 52	15.11.1999	230802002	да

8	УПСЛО № 1 ТУ по строительству объектов линейного строительства в Ростовской области УЛС ДЛС	347842, Ростовская область, Каменский р-н, п. Чистоозерный , ул. Степная, 4	01.03.2013	611445002	нет
9	КТП №4 ТУ по строительству объектов линейного строительства в Ростовской области УЛС ДЛС	347832, Ростовская область, Каменский р-н, ст. Калитвенская, ул. Калинина, 13	25.03.2013	611445003	нет
10	Участок по подготовке строительства линейных объектов №2	346485, Ростовская обл., Октябрьский р-н, п. Мокрый Лог, Новощербаков вблизи поселка	24.05.2013	612545004	нет
11	ТУ по строительству объектов в Вологодской области КТП-3	161327, Вологодская область, Тотемский район, п. Юбилейный, пер. Гаражный, 11	17.01.2011	351845001	нет
12	ТУ по строительству объектов в Вологодской области КТП-2	161054, Вологодская область, Междуреченский р-н, с. Святогорье	17.01.2011	351345001	нет
13	ТУ по строительству объектов в Вологодской области КТП-1	162000, Вологодская область, Грязовецкий район, г. Грязовец, 14 км. южнее	17.01.2011	350945003	нет
14	ТУ по строительству объектов наземного строительства Вологодской области УНС ДНС КС Новоюбилейная	161327, Вологодская область. Тотемский р-н 2 км. Восточнее п. Юбилейный, Гаражный пер. 11	01.02.2011	351845003	нет

15	ТУ по строительству объектов в Вологодской области КТП-4	161308, Вологодская область, Тотемский р-н, г. Текстильщики, п. 17	04.06.2011	351845004	нет
16	Моторо-ремонтный завод «Афипский»	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Маяковского, 3	05.08.2013	234845001	нет
17	Моторо-ремонтный завод «Афипский»	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Маяковского, 3	16.11.1999	234802001	нет
18	Производственная база УЛС	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Ленина, 10	14.10.2004	234832005	нет
19	Управление автотранспорта	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Краснодарская, 93	14.10.2004	234832006	нет
20	База материально-технического обеспечения	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Краснодарская, 116	03.05.2001	234832002	нет
21	Промбаза ССМУ	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Краснодарская 120	29.06.2001	234832003	нет
22	База МТО участка по подготовке строительства	Ростовская область, Октябрьский р-н, п. Новощербаков	09.07.2012	612545002	нет
23	ТУ по строительству объектов линейного строительства Ростовской области КТП 2	Ростовская область, Чертковский р-н, Алексеево-Лозовское с., ул. Лисичкина, 1	01.10.2012	613845001	нет

24	ТУ по строительству объектов линейного строительства Ростовской области КТП 3	Ростовская область, Миллеровский р-н, г. Миллерово, ул. Промышленная, 39	01.10.2012	614945001	нет
25	ТУ по строительству объектов наземного строительства Ростовской области КС Шахтинская	Ростовская область, Октябрьский р-н, п. Заречный	20.11.2012	612545003	нет
26	УЛС Территориального управления по Ростовской области ДЛС УПСЛО № 3	Ростовская обл., Багаевский р-н, Рогачевское в границах плана	02.08.2013	610345001	нет
27	ТУ по строительству объектов линейного строительства в Воронежской области КТП 1	Воронежская область, Кантемировский р-н, Кантемировка рп, ул. Полевая, 67	01.10.2012	361245002	нет
28	ТУ по подготовке производства в г. Санкт-Петербург управления по подготовке производства	194100, г. Санкт-Петербург, ул. Выборгская наб., 55,3, лит.А	15.04.2013	780245001	нет
29	ТУ по строительству объектов наземного строительства в Воронежской области	396731, Воронежская обл, Кантемировский р-н, с. Писаревка, ул. Заречная, 4Б	18.11.2013	361245004	нет
30	КТП №8 ТУ по строительству объектов линейного строительства в Ростовской области УЛС	346716, Ростовская обл., Аксакайский р-н, х. Слава Труда, ул. Дорожная, 2	14.10.2013	610245002	нет

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Краснодаргазстрой» за отчетный период составила 3 588 чел., за соответствующий период 2012- 3 799 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Краснодаргазстрой»:

- Совет директоров, избранный собранием акционеров 14.06.2013г.

- Ревизионная комиссия, избранная общим собранием акционеров.

Реестродержатель Общества: ЗАО «Специализированный Регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2013:

1 Доллар - 32,7292 руб.

1 Евро - 44,9699 руб.

Основные решения ОАО «Краснодаргазстрой» по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в т.ч. распределение чистой прибыли):

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год на основании Решения годового общего собрания акционеров, принятого 14.06.2013г. (Протокол №30) Общества, представлено в таблице 1.

Таблица 1– Распределение чистой прибыли Общества за 2012 год

Направления использования чистой прибыли Общества за 2012 год	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль Общества	149 694
Направлена на выплату акционерам Общества часть чистой прибыли (дивиденды и вознаграждение членам Совета Директоров), в том числе:	45 466
Начислено в 2013г.	45 466
Выплачено в 2013 г.	42 363
удержан налог на прибыль и НДФЛ	2 097
Остаток невыплаченной суммы на 31.12.2013	1 006
Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли	104 228

ОАО «Краснодаргазстрой» не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

Информация о потенциально-существенных рыночных рисках, связанных с финансовыми вложениями раскрывается в п. 6.5.6 Пояснений.

Информация о неисполнении обязательств Общества раскрывается в п. 6.10.4 Пояснений.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Краснодаргазстрой» в 2013 году руководствовалось действующими законодательными и нормативно правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Общие положения

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных норм гражданского законодательства РФ, а также требованиями к организации бухгалтерского учета, связанных со спецификой деятельности Общества.

При формировании Учетной политики Общество учитывает следующие допущения:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения;
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

2.2 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составляется на основе форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Уровень существенности при раскрытии отдельных показателей в бухгалтерской отчетности определяется исходя из величины агрегированной существенной ошибки, рассчитанной в соответствии с методом расчета существенности ошибки, изложенным в пункте 2.17 Пояснений. Частные уровни существенности для целей дополнительной детализации отдельных статей бухгалтерской отчетности не применяются.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.3 Основные средства

Инвентарный объект

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При формировании стоимости основных средств, состоящих из отдельных частей с разным сроком полезного использования, все части учитываются в составе общего объекта. Срок полезного использования по такому объекту определяется исходя из наибольшего срока полезного использования одной из составных частей общего объекта.

При формировании стоимости основных средств, состоящих из отдельных частей, сроки полезного использования которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Уровень существенности устанавливается в размере 20% от максимального срока полезного использования, за исключением случаев, когда один объект без другого использоваться не может.

Дополнительным критерием для принятия решения о раздельном учете частей объекта служит Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Состав основных средств

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие одновременному выполнению требований п. 4 ПБУ 6/01.

Активы, вводимые в эксплуатацию, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Активы, соответствующие критериям основного средства, стоимость которых 40 000 руб. и менее, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-производственных запасов.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Оценка основных средств

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство. Расходы по государственной регистрации прав

собственности на ранее введенные в эксплуатацию объекты недвижимости относятся на прочие расходы.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Оценка стоимости объектов основных средств, полученных в лизинг и учитываемых в соответствии с условиями договоров на балансе лизингополучателя, производится в момент принятия их к учету в размере затрат, связанных с получением лизингового имущества, и стоимости поступившего лизингового имущества по договору. В случае изменения лизинговых платежей оценка стоимости объектов основных средств, полученных в лизинг, изменению не подлежит.

Затраты по ремонту основных средств

Затраты на все виды ремонтов основных средств относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Амортизация основных средств

Срок полезного использования по каждому объекту учета определяется на дату ввода в эксплуатацию на основании рекомендаций технических служб и срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

При утверждении срока полезного использования по вновь приобретенным объектам основных средств Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Если основное средство невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество (решением приемочной комиссии) самостоятельно определяет срок его полезного использования, руководствуясь техническими характеристиками, указанными в документах (паспорт, инструкция и т.п.), выданных на такой объект основного средства организацией-продавцом.

Приобретенные издания (книги, брошюры и т.п.) списываются по мере их приобретения на расходы по обычным видам деятельности в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01.

При учете объектов основных средств на балансе Общества как лизингополучателя в рамках договора лизинга (финансовой аренды), срок полезного использования по таким объектам установлен согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Способ начисления амортизации

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования, иные объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Норма амортизации по объектам, бывшим в эксплуатации

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Ожидаемый срок полезного использования бывшего ранее в эксплуатации основного средства, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу, представляет собой ожидаемый нормативный срок полезного использования нового объекта основных средств, уменьшенный на период использования основного средства предыдущим собственником.

Если приобретенный объект основных средств полностью отработал свой срок полезного использования или срок его эксплуатации у прежнего владельца (собственника) не определен в документах на передачу, срок полезного использования такого объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно с учетом срока, в течение которого объект будет приносить Обществу экономические выгоды. По объектам основных средств, полученным в аренду, учет осуществляется на забалансовом счете по стоимости, указанной в договоре аренды по каждому объекту основных средств.

Забалансовый учет основных средств

Забалансовый учет имущества, полученного в лизинг по договорам, в которых предусмотрено, что имущество учитывается на балансе лизингодателя, ведется обособленно в разрезе договоров лизинга и материально-ответственных лиц, за которыми закреплено данное имущество. Забалансовый учет имущества, полученного в лизинг, ведется в оценке указанной в договоре лизинга.

Объекты основных средств, полученные Обществом в аренду, учитываются по инвентарному номеру, присвоенному Обществом.

2.4 Нематериальные активы

Инвентарный объект

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- для прав, возникающих из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства и объекты смежных прав, на программы для ЭВМ, базы данных и др. - совокупность прав, возникающих из договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

- для прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, селекционные достижения, из свидетельств на полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания или лицензионных договоров на их использование - совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

- для кинофильмов, аудиовизуальных произведений, театрально-зрелищных представлений, мультимедийных продуктов - объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

Оценка нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Общество не осуществляет переоценку групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Общество не осуществляет проверку на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Амортизация нематериальных активов

Срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора или лица, им уполномоченного исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Общество не оценивает срок полезного использования исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Способ начисления амортизации по нематериальным активам

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются линейным способом

2.5 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство учитывается пообъектно по фактическим затратам, понесенным Обществом.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Оценка активов, входящих в состав показателя «незавершенное строительство», производится в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций №160 от 30.12.1993.

Переоценка незавершенного строительства и прочих внеоборотных активов не производится.

Оборудование к установке принимается Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей в Общество. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.6 Материально-производственные запасы и затраты

Единица бухгалтерского учета сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка стоимости сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов производится с учетом затрат по заготовке и доставке товарно-материальных ценностей до места их использования, производимые до момента передачи в производство/продажу.

Транспортно-заготовительные расходы по сырью и материалам

Транспортные расходы, относящиеся к разным номенклатурным позициям сырья и материалов, распределяются пропорционально стоимости сырья и материалов в общей поставке, доставляемой транспортом.

В случае невозможности отнесения затрат по транспортировке к конкретным номенклатурным позициям сырья и материалов (при удельном весе транспортно-заготовительных расходов не более 10% от балансовой стоимости сырья и материалов на дату признания транспортно-заготовительных расходов) данные расходы изначально подлежат отражению обособлено на счетах учета материалов «Материалы» и списываются единовременно по статье «прочие транспортные расходы» счетов учета затрат в разрезе объектов калькулирования себестоимости на дату признания транспортно-заготовительных расходов.

Неотфактурованные поставки сырья и материалов

Неотфактурованные поставки сырья и материалов отражаются обособлено в группах материалов по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается стоимость предшествующей поставке тех же номенклатурных позиций сырья и материалов. В случае отсутствия предыдущих поставок сырья и материалов на указанных условиях, учетной ценой сырья и материалов признается рыночная стоимость аналогичных сырья и материалов по состоянию на дату фактического оприходования сырья и материалов. В случае невозможности определения рыночной стоимости аналогичных сырья и материалов, цена определяется согласно имеющейся сметной цене.

Метод списания сырья и материалов

Сырье и материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

При списании сырья и материалов (за исключением давальческих сырья и материалов) Обществом применяется способ оценок фактической себестоимости сырья и материалов путем скользящей оценки (определение фактической себестоимости сырья и материалов в момент их отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска).

Давальческие сырье и материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по стоимости единицы запасов.

Способ учета материалов, отпущенных обслуживающим производствам и хозяйствам, не состоящим на отдельных балансах

Отпущенные обслуживающим производствам и хозяйствам материалы учитываются как внутреннее перемещение, т.е. числятся за соответствующими производствами (хозяйствами) на счетах учета материальных ценностей, а по мере расхода этих материалов обслуживающие производства и хозяйства представляют в Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества первичные учетные документы на расходование, на основании которых материалы списываются их с подотчета подразделения и относятся на соответствующие счета учета расходов.

Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг):

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых для производства продукции, образуя ее основу;
- расходы на приобретение материалов, используемых для упаковки и иной подготовки производства;
- расходы на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов и т.д.
- расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на приобретение топлива, воды, энергии всех видов, расходуемую на технологические цели, расходы на трансформацию и передачу энергии;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг);
- страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда персонала, участвующие в процессе производства товаров (работ, услуг);

- начисленная амортизация по основным средствам, используемым в процессе производства товаров (работ, услуг);

- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями, включая строительно-монтажные работы, выполненные субподрядными строительными организациями;

- расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией основных средств;

- расходы на страхование строительно-монтажных работ;

- резервы, образованные в соответствии с законодательством РФ и признаваемые расходами по обычным видам деятельности.

Единица бухгалтерского учета товаров

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка стоимости товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются при их постановке на учет на счетах учета товаров в разрезе складов (без учета расходов по транспортировке, хранению и т.п.).

Метод списания товаров

При реализации и ином выбытии товары оцениваются по средней себестоимости единицы товаров.

Единица бухгалтерского учета готовой продукции

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Оценка готовой продукции

Оценка готовой продукции отгруженной (реализованной) продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Метод списания готовой продукции

При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Единица бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды

Единицей бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды является номенклатурный номер.

Оценка специальной оснастки и специальной одежды

Оценка специальной оснастки и специальной одежды осуществляется по фактической себестоимости с учетом затрат по заготовке и доставке ценностей до места их использования, производимые до момента передачи в эксплуатацию / продажу.

Метод списания специальной оснастки и специальной одежды

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Межотраслевых правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на затраты единовременно, в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Общество не использует для учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования порядок, предусмотренный для учета основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом, исходя из их фактической себестоимости и норм, исчисленных из сроков полезного использования специальной оснастки. Срок полезного использования специальной оснастки устанавливается отраслевыми нормами.

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или сроком полезного использования менее 12 месяцев, погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) соответствующей оснастки.

Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.7 Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами

Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами (расходы, связанные с подготовительными мероприятиями для начала ведения строительно-монтажных работ, в том числе расходы по перебазировке техники; расходы, связанные с подготовительными мероприятиями для приобретения труб, демонтированных при капитальном ремонте и реконструкции оборудования), учитываются как расходы будущих периодов и списываются единовременно в момент начала работ на объекте строительства и признания выручки. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражаются в бухгалтерском

балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока признания выручки по договору).

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том числе расходы на право использования программ для ЭВМ при заключении с правообладателем договора присоединения, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и подлежат списанию в течение срока действия договора. В случае, когда в договоре, предусматривающем платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, срок его действия не определен, данные расходы подлежат списанию равномерно в течение пяти лет. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока действия договора).

Расходы на вступление в СРО

Расходы на вступление в СРО (вступительный взнос, взнос в компенсационный фонд) и членские взносы, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности, учитываются единовременно в качестве расходов по обычным видам деятельности и не отражаются в бухгалтерском балансе в качестве активов.

Расходы на добровольное медицинское и иные виды страхования

Расходы на добровольное медицинское и иные виды страхования подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока действия договора страхования. Сумма расходов на страхование, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока действия договора страхования).

Расходы по страхованию строительно-монтажных рисков по объектам строительства

Расходы по страхованию строительно-монтажных рисков по объектам строительства учитываются в соответствии Методикой организации бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008. Сумма расходов на страхование СМР, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расходы на приобретение лицензий, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности

Расходы на приобретение лицензий, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности (за исключением лицензий на право пользования недрами для целей добычи полезных ископаемых и лицензий на право выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых), учитываются единовременно в качестве расходов по обычным видам деятельности и не отражаются в бухгалтерском балансе в качестве активов.

Расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами

Расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами для целей добычи полезных ископаемых (плата за выдачу лицензии, разовый платеж за пользование недрами), а также иные расходы, связанные с подготовительными мероприятиями по разработке карьеров, учитываются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия лицензии пропорционально добытому объему полезного ископаемого в общем объеме добычи, предусмотренном в лицензии. Сумма расходов на приобретение лицензий на право пользования недрами, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» исходя из нормативов добычи полезных ископаемых по годам разработки, указанных в лицензии или исходя из планируемых объемов добычи, представленных работниками технических служб (при отсутствии информации в лицензии).

Расходы в виде начисленных процентов на вексельную сумму и в виде начисленных процентов и (или) дисконта по облигации

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в учете Общества-векселедателя в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются в учете Общества-эмитента в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Сумма указанных выше расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока выплаты полученных займы денежных средств / срока действия договора займа).

2.8 Финансовые вложения

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является:

- для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
 - для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
 - для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
 - для депозитов, займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат Общества на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

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

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

2.9 Денежные средства

Денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении.

Перерасчет стоимости денежных знаков

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, Обществом по среднему курсу не производится.

Определение лимита остатка наличных денег

Лимит остатка наличных денег в кассе Общества рассчитывается в соответствии с Методикой расчета лимита остатка наличных денег в кассе Общества

Подходы к представлению информации по движению денежных средств в Отчете о движении денежных средств

При заполнении показателей отчета о движении денежных средств денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, а также поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

Итоговая сумма НДС, образованная в результате свернутого отражения, указывается по строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления».

2.10 Займы и кредиты

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

2.11 Оценочные значения и оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам

Резерв формируется при сомнительности в погашении дебиторской задолженности, то есть при потере стоимости дебиторской задолженности вследствие неисполнения либо ненадлежащего

исполнения контрагентами обязательств перед Обществом либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения). Порядок оценки необходимости создания резерва и его размер определяются следующим образом:

- устанавливается количество дней просрочки исполнения обязательств контрагентом;
- в составе сомнительной дебиторской задолженности выявляются контрагенты, имеющие сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 50 млн. рублей и более в рамках одного договора. В отношении таких контрагентов проводится анализ их платежеспособности на основании расчета величины чистых активов.
- размер резерва определяется на основании матриц определения категории качества дебиторской задолженности, учитывающих соотношение платежеспособности контрагента и срока и количество дней просрочки исполнения обязательств.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

В Обществе утверждена Методика формирования и учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которая является приложением к учетной политике Общества.

Общество признает резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Основой для оценки необходимости создания резерва является анализ оборачиваемости материальных ценностей, т.е. анализ срока, в течение которого каждая единица материальных ценностей не востребована для целей производства или управления в Обществе с момента ее приобретения (отражения на счетах бухгалтерского учета) до момента использования, реализации или иного выбытия). Порядок оценки необходимости создания резерва и его размер определяются следующим образом:

- выявляются материальные ценности, не используемые в течение периода времени, превышающего 270 календарных дней с момента их приобретения;
- создается резерв на разницу между фактической стоимостью и рыночной стоимостью материальных ценностей, если в течение последующих 90 календарных дней с момента проведения анализа оборачиваемости материальных ценностей не планируется их вовлечение в процесс производства или использование для целей управления и текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась по отношению к фактической стоимости более чем на 25%.

Отдельно создается резерв на разницу между фактической стоимостью и предполагаемой стоимостью реализации по морально устаревшим и неликвидным материальным ценностям.

Резервы под обесценение финансовых вложений

Общество признает резервы под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв формируется при обесценении финансового вложения, то есть при потере стоимости финансового вложения вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения контрагентом обязательств перед Обществом либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения). Порядок оценки необходимости создания резерва и его размер определяются в зависимости от видов финансовых вложений.

Резервы в отношении финансовых вложений в уставные капиталы других организаций формируются при одновременном соблюдении следующих условий:

- учетная стоимость финансового вложения по состоянию на 31 декабря года, предшествующего отчетному, на 31 марта, на 30 июня, на 30 сентября отчетного года более чем на 10% выше расчетной стоимости финансового вложения, определяемой на аналогичные даты;
- отрицательная динамика в течение отчетного года расчетной стоимости финансового вложения, исчисленной исходя из стоимости чистых активов контрагента;
- отсутствие поступлений (доходов) от участия в уставных капиталах других организаций в отчетном и предшествующем отчетному году.

При соблюдении указанных условий величина резерва определяется как разница между учетной стоимостью финансового вложения и расчетной стоимостью финансового вложения на 30 сентября отчетного года (на 31 декабря отчетного года - в случае возможности истребования бухгалтерской отчетности контрагента на эту дату).

Резервы в отношении финансовых вложений в долговые обязательства (займы, векселя, облигации) и дебиторскую задолженность по уступке прав требования формируются на основании подходов, аналогичных подходам, применяемым при оценке сомнительной дебиторской задолженности.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Расчет резерва предстоящих расходов на оплату отпусков осуществляется по каждому работнику исходя из общей продолжительности неиспользованного основного и дополнительного оплачиваемого отпусков работника по состоянию на конец отчетного периода и среднего заработка этого работника по состоянию на конец отчетного периода. Резерв формируется исходя

из сведений о размере обязательств Общества по оплате отпуска и/или выплате компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении, как если бы работник увольнялся по состоянию на конец отчетного периода.

Сумму страховых взносов, исчисленную с обязательств по оплате отпуска, по состоянию на конец календарного года Общество включает в резерв только в случае признания размера резерва в части страховых взносов существенной величиной (существенной величиной резерва в части страховых взносов признается величина обязательства Общества по соответствующим страховым взносам, составляющая не менее 3 % от валюты бухгалтерского баланса). Корректировка резерва производится на последнее число каждого месяца.

Резервы предвиденных расходов

Общество не признает резервы предвиденных расходов по договорам, попадающим под действие ПБУ 2/2008 (за исключением резерва предвиденных расходов связанных с компенсацией субподрядчикам стоимости МТР). Расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Общество признает резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 8/2010.

2.12 Доходы (выручка)

Доходы (выручка) по обычным видам деятельности.

Исходя из характера деятельности Общества и условий получения, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации услуг генерального подрядчика;
- выручка от реализации материалов субподрядным организациям;
- выручка по проектным работам;
- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации снабженческо-сбытовых услуг;
- выручка от реализации готовой продукции собственного производства;
- аренда зданий, помещений и механизмов;
- авто услуги, услуги по доставке и хранению ТМЗ;
- прочая выручка, связанная с услугами по объектам строительства.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Доходы (выручка) по договорам строительного подряда

Порядок бухгалтерского учета доходов по договорам строительного подряда, в которых Общество выступает в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года, (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

Для определения выручки по договорам строительного подряда Общество применяет способ определения завершенности работ на отчетную дату путем подсчета доли понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе. Расчетная величина выручки по договору определяется исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. При определении расчетной величины выручки на отчетную дату в сумме затрат по объекту учитываются расходы по выполненным работам, , управленческие расходы, относящиеся к договору (объекту строительства), . Распределение управленческих расходов осуществляется пропорционально сумме прямых статей затрат, относящихся к определенному виду деятельности, а по деятельности от выполнения строительно-монтажных работ - по договорам (объектам строительства).

Способ признания в бухгалтерском учете выручки по договорам с длительным циклом изготовления, не попадающим под требование ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.13 Расходы

Группировка по элементам

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды;
- амортизация;

- прочие затраты.

Расходы на производство

Бухгалтерский учет расходов по основному виду деятельности ведется по объектам строительства.

Общепроизводственные расходы

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым затратам. Общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые заняты обслуживанием конкретных объектов строительства (например, расходы ТПСУ, обособленных подразделений), распределяются только на эти объекты калькулирования пропорционально прямым затратам.

Общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые заняты обслуживанием всех объектов строительства и/или общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затраты которых невозможно отнести к конкретным объектам строительства, распределяются на все объекты калькулирования пропорционально прямым затратам.

Общехозяйственные расходы

Для включения общехозяйственных расходов в себестоимость реализованной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) используется метод «директ-костинг».

Начисление налогов (налога на имущество, земельного, водного, транспортного, налога на добычу полезных ископаемых) отражается на счете учета общехозяйственных расходов.

Расходы на продажу

Списание расходов на продажу, за исключением транспортных расходов, производится в полном объеме в конце каждого отчетного месяца.

Издержки обращения по организации торговой деятельности и коммерческие расходы, не связанные с доставкой, хранением товаров и т.п., учитываются на счете учета расходов на продажу.

Вспомогательное производство

Прямые расходы вспомогательного производства формируются по видам производств. Расходы по вспомогательным производствам группируются по следующим элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;

- амортизация;
- прочие расходы.

2.14 Отложенные налоги

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе Общество показывает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

2.15 Прочие учетные аспекты

Учет государственной помощи

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

Понятие существенной ошибки в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной признается ошибка, рассчитанная на последнюю отчетную дату, предшествующую выявлению данной ошибки

Существенность ошибки рассматривается Обществом как на уровне бухгалтерской отчетности в целом (агрегированная существенная ошибка), так и в отношении сальдо и оборотов по отдельным счетам бухгалтерского учета, групп однотипных операций и случаев раскрытия информации (существенные ошибки по статьям бухгалтерской отчетности). В основе определения существенности ошибки в Обществе используется индуктивный метод расчета существенных ошибок, сочетающий анализ связи существенности ошибки: с риском средств контроля, с удельным весом статьи бухгалтерского баланса в валюте баланса, с удельным весом статьи отчета о прибылях и убытках в общем итоге статей отчета о прибылях и убытках, с оценкой значимости для потенциальных пользователей отдельных статей бухгалтерской отчетности.

Порядок признания выявленной ошибки существенной в зависимости от величины агрегированной существенной ошибки и величин существенных ошибок по статьям бухгалтерской отчетности происходит следующим образом:

- если выявленная ошибка превышает величину агрегированной существенной ошибки, то ошибка признается количественно существенной вне зависимости от значимости статьи отчетности;

- если выявленная ошибка ниже величины агрегированной существенной ошибки, но превышает величину существенной ошибки по статье бухгалтерской отчетности, связанной с этой ошибкой (при этом статья признается значимой для пользователей), то ошибка признается качественно существенной ошибкой по статье;

- если выявленная ошибка ниже величины агрегированной существенной ошибки, но превышает величину существенной ошибки по статье бухгалтерской отчетности, связанной с этой ошибкой (при этом статья признается незначимой для пользователей), то ошибка признается несущественной;

- если выявленная ошибка ниже величины агрегированной существенной ошибки и ниже величины существенной ошибки по статье бухгалтерской отчетности, связанной с этой ошибкой (вне зависимости от значимости статьи бухгалтерской отчетности), то ошибка не признается несущественной.

Информация по сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской отчетности не применяется.

3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА НА 2014 ГОД

Учетная политика Общества на 2014 год приведена в соответствие с требованиями вступившего в силу с 01 января 2013 года Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", не противоречащими правилам ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденных уполномоченными федеральными органами исполнительной власти до дня вступления в силу указанного Федерального закона.

С 2014 год в состав основных средств включены многократно оборачиваемые активы, которыми признаются активы, вовлеченные для производства строительно-монтажных работ несколько раз. Многократно оборачиваемые активы, используемые в качестве сырья, материалов при выполнении строительно-монтажных работ, и многократно оборачиваемые активы, являющиеся средствами труда, стоимостью 40 тыс. руб. и менее, учитываются в составе материально-производственных запасов. Остальные многократно оборачиваемые активы, являющиеся средствами труда, учитываются в составе основных средств.

4 КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2013 году исправление существенных ошибок не производилось.

5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ

В связи с изменением отражения в бухгалтерском учете выручки от реализации сверхпроектных материалов, в годовую бухгалтерскую отчетность внесены следующие изменения:

Тыс. руб.

Статья бухгалтерской отчетности Ф-2 Отчет о финансовых результатах	Показатель 2012 г в отчетности за 2012 (тыс. руб.)	Разница между Показателями 2012 г. в отчетности за 2012 г. и 2013 (тыс. руб.)
	Показатель 2012г. в отчетности за 2013 г. (тыс. руб.)	
Стр. 2110 Ф-2 Выручка	26 070 602	210 156
	25 860 446	
Стр. 2120 Ф-2 Себестоимость продаж	24 663 866	197 138
	24 466 728	
Стр. 2340 Ф-2 Прочие доходы	101 194	- 210 156
	311 350	
Стр. 2350 Прочие расходы	508 103	-197 138
	705 241	

6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

6.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Наличие и движение приобретенных Обществом нематериальных активов и другие пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы» и строке 1120 «Результаты исследований и

разработок» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в Приложении №1 к Пояснений.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Срок полезного использования объекта НМА составляет 120 месяцев

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2013 составила 3 тыс. руб.

Информация об инновациях и модернизации производства раскрывается Обществом в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства.

6.2 Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме накопленной амортизации, движении основных средств и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в Приложении №2 Пояснений.

Перечень объектов основных средств Общества на отчетную дату, стоимость которых не погашается, и их балансовая стоимость раскрывается в таблице 2.

Таблица 2 - Основные средства, стоимость которых не погашается

(Тыс. руб.)

№ п/п	Инв. номер	Наименование объектов ОС	Балансовая стоимость
1	00003363	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК пгт. Афипский МРЗ-8,28 га	2,708
2	00009129	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ.БМТО пгт. Афипский площ.44873 м2	622,440
3	00009130	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ.ДЛЯ ЭКСП.ЖЕЛЕЗ.ДОРОГИ К БМТО 12753м2	182,267
4	00009131	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ.ДЛЯ ЭКСП.ЖЕЛЕЗ.ДОРОГИ К БМТО 15612м2	221,447
5	00009133	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ.ДЛЯ ЭКСПЛ.НЕДВИЖ.ПРОМБАЗЫ УМС 36659м2	586,529
6	00009285	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК для эксплуатации .недвижимости ул. Гаражная 75 S7910м	6817,649
7	00009733	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ.ДЛЯ ЭКСПЛ.ПРОМБАЗЫ ССМУ 24211м2	221,192
8	00009734	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ.ДЛЯ РАЗМЕЩ. ВОДОЗАБОР.СООРУЖ.2837м2	0,669
9	00009811	Земельный участок в п.Афипском, ул.Краснод, 122 для эксплуатации пром. базы СМУ	21,899
		Итого:	8 676,79

Перечень объектов основных средств Общества на отчетную дату, полученных (переданных) в лизинг, раскрывается в таблице 3.

Таблица 3 – Основные средства, полученные в лизинг

Объекты основных средств, полученные в лизинг (на балансе Общества)

№ п/п	Наименование основного средства на балансе	Дата поступления	Первоначальная стоимость
1	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
2	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
3	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
4	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
5	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
6	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
7	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
8	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
9	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
10	Агрегат сварочный самоходный АПС 42Б 112Ч-КБИ шасси МТЧ-4	10.06.2011	5 259 942
11	Арсенальный ангар 30х15х7,5м (складское помещение)	31.01.2013	4 200 907
12	Арсенальный ангар 30х15х7,5м (складское помещение)	15.08.2013	4 200 907
13	Бульдозер (Трактор) с бульдозерным и рыхл. оборудованием Т-11.02ЯБР-1 № 0486563 зав.1327 1666КХ23	18.09.2012	6 422 373
14	Бульдозер (Трактор) с бульдозерным и рыхл. оборудованием Т-11.02ЯБР-1 № 0486683 зав.№ 1328	18.09.2012	6 422 373

15	Бульдозер (Трактор) с бульдозерным и рыхл. оборудованием Т-11.02ЯБР-1 № 0489431 зав.№ 1333	18.09.2012	6 422 373
16	Бульдозер (Трактор) с бульдозерным и рыхл. оборудованием Т-11.02ЯБР-1 № 0492755 зав.№ 1334	18.09.2012	6 422 373
17	Гусеничный бульдозер KOMATSU D275A-5D №30003 KX717723	23.08.2012	26 680 322
18	Гусеничный бульдозер KOMATSU D275A-5D №26132 KX717623	14.08.2012	26 625 314
19	Гусеничный экскаватор CAT 320DL SLR 0610 KM 9556 23	11.08.2011	7 123 583
20	Гусеничный экскаватор CAT 320DL SLR № 0520 EH 1936 23	28.06.2011	7 181 233
21	Дробеструйная камера Blasteco 15.3/4,15/4.	02.08.2011	11 809 138
22	Здание административное 12,1х21,0 на базе мод.панелей Мобикон"	25.12.2012	5 956 862
23	Здание душевой из 5 блок-контейнеров системы "Контур" 3,0х6,058х2,81м	06.12.2012	3 055 131
24	Здание душевой из 5 блок-контейнеров системы "Контур" 3,0х6,058х2,81м	25.12.2012	3 055 131
25	Здание жилое 12,1х33,2 на базе мод.панелей Мобикон"	06.12.2012	9 119 279
26	Здание жилое 12,1х33,2 на базе мод.панелей Мобикон"	06.12.2012	9 119 279
27	Здание жилое 12,1х33,2 на базе мод.панелей Мобикон"	25.12.2012	9 119 279
28	Здание жилое 12,1х33,2 на базе мод.панелей Мобикон"	25.12.2012	9 119 279
29	Здание столовой из 6 блок-контейнеров системы "Контур" 3,0х12,0х2,81м	06.12.2012	7 586 673
30	Здание сушилки из 1-го блок-контейнера БКС 600 2,438х6,058х2,591м	25.12.2012	360 264
31	Здание сушилки из 1-го блок-контейнера БКС 600 2,438х6,058х2,591м	25.12.2012	360 264
32	Здание жилое 12,1х36,22 на базе мод.панелей Мобикон"(для ИТР)	21.01.2013	9 971 688

33	Здание жилое 12,1х36,22 на базе мод.панелей Мобикон"(для рабочих)	28.01.2013	9 971 688
34	Компрессор XRXS 567CD EURO BOX (давл.30бар)	16.07.2013	11 110 711
35	Компрессор XRXS 567CD EURO BOX (давл.30бар)	16.07.2013	11 110 711
36	Контейнер хранения топлива КХТ-15Д (15м3) в к-те с ТРК "Топаз-51х" и метроштоком	08.05.2013	1 239 002
37	Контейнер хранения топлива КХТ-15Д (15м3) в к-те с ТРК "Топаз-51х" и метроштоком	07.05.2013	1 378 654
38	Контейнер хранения топлива КХТ-15Д (15м3) в к-те с ТРК "Топаз-51х" и метроштоком	07.05.2013	1 378 654
39	Кран автомобильный КС-45721(69290) В416BC	30.11.2011	4 949 395
40	Кран автомобильный КС-45721(69290) В418BC	30.11.2011	4 949 395
41	Кран автомобильный КС-45721(69290) В419BC	30.11.2011	4 949 395
42	Кран автомобильный КС-45721(69290) В421BC	30.11.2011	4 949 395
43	Покрасочно-сушильная камера с 2 приточными гр.SMU1.5 с выт	02.08.2011	5 761 934
44	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0031 ЕС076823	30.11.2011	974 389
45	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0033 ЕС077223	30.11.2011	974 389
46	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0035 ЕС077323	30.11.2011	974 389
47	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0036 ЕС077123	30.11.2011	974 389
48	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0037 ЕС076723	30.11.2011	974 389
49	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0038 ЕС076923	30.11.2011	974 389
50	Прицеп трубоплетевозный 904705 зав № 0039 ЕС077023	30.11.2011	974 389
51	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав №0026 В351BC123	30.11.2011	3 455 515
52	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав №0028 В363BC123	30.11.2011	3 455 515
53	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав №0030 В356BC123	30.11.2011	3 455 515
54	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав	30.11.2011	3 455 515

	№0031 В357ВС123		
55	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав №0032 В361ВС123	30.11.2011	3 455 515
56	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав №0033 В352ВС123	30.11.2011	3 455 515
57	Тягач трубоплетевозный 690222(урал 6370-1151) зав №0034 В349ВС123	30.11.2011	3 455 515
58	Трактор Т-15.01ЯМБР-1 зав.№ 000069 (008.03.2013) с навесным оборуд. виброкабелеукладчик КВГ-1	29.04.2013	12 289 796
59	Установка индукционного нагрева Pro Heat 35et. в комплекте	04.05.2011	2 117 482
60	Установка индукционного нагрева Pro Heat 35et. в комплекте	04.05.2011	2 117 482
61	Установка индукционного нагрева Pro Heat 35et. в комплекте	04.05.2011	2 117 482
62	Экскаватор Гусеничный САТ 336DL (Кузнецкий мост)000366 КМ 3526 23	22.06.2011	10 313 868
63	Экскаватор Гусеничный САТ 336DL (Кузнецкий мост)00361 КМ 3522 23	22.06.2011	10 313 868
64	Экскаватор Гусеничный САТ 336DL (Кузнецкий мост)00363 КМ 3523 23	22.06.2011	10 313 868
65	Экскаватор Гусеничный САТ 336DL (Кузнецкий мост)00364 КМ 3524 23	22.06.2011	10 313 868
66	Экскаватор Гусеничный САТ 336DL (Кузнецкий мост)№00365 КМ 3525 23	22.06.2011	10 313 868
	Итого:		395 903 289

Основные средства, находящиеся в лизинге (за балансом Общества)

(руб.)

№ п/п	Наименование основного средства за балансом	Дата поступления	Первоначальная стоимость
1	Автоцистерна пожарная АЦ-5-40 (КамАЗ_43253) H732AX 123	01.08.2011	2 779 089
2	Административно-бытовое здание на базе 12-ти блок-контейнеро (жилое помещение)	25.02.2011	11 440 583
3	Административно-бытовое здание на базе 12-ти блок-контейнеро (общежитие)	27.06.2011	11 627 205
4	Административно-бытовое здание на базе 12-ти блок-контейнеро (общежитие))	31.05.2011	11 559 175
5	Административно-бытовое здание на базе 12ти блок-контейнеров (общежитие)	29.04.2011	11 536 026
6	Административно-бытовое здание на базе 14-ти блок-контейнеро (жилое помещение)	30.06.2011	13 502 670
7	Административно-бытовое здание на базе 14-ти блок-контейнеро (жилое помещение)	30.06.2011	13 505 321
8	Административно-бытовое здание на базе 6-ти блок-контейнеров (Админ.здание офис)	31.05.2011	6 013 358
9	Административно-бытовое здание на базе 9-ти блок-контейнеров (жилое общежитие)	29.04.2011	9 039 218
10	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15345	01.04.2011	24 946 962
11	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15346	01.04.2011	24 946 962
12	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15347	01.04.2011	24 946 962
13	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15348	01.04.2011	24 946 962
14	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15349	01.04.2011	24 946 962
15	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15350	01.04.2011	24 946 962
16	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15351	01.04.2011	24 946 962
17	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15352	01.04.2011	24 946 962

18	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15353	01.04.2011	24 946 962
19	Трубоукладчик Komatsu D355C-3 № 15354	01.04.2011	24 946 962
	Итого		340 472 270

6.2.3 *В последующие годы планируется перечисление лизинговых платежей на сумму 225 349 830,3 руб., в т. ч. в 2014 г. :*

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма предстоящих платежей в 2014 г. (руб.)
1	ООО ФЛК «Кузнецкий мост»	78 224 099
2	ООО «НСЕ»	22 785 669
3	ЗАО «Газпромбанк Лизинг»	6 930 663
4	ЗАО «ВТБ Лизинг»	21 061 727
5	ООО «Соби-Лизинг»	36 982 323
Итого		165 984 481

6.2.4 *Объекты основных средств, переданные в залог*

Н 31.12. 2013 г. основных средств в залоге нет.

6.2.5 *Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации*

Перечень объектов недвижимости Общества, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящиеся в процессе государственной регистрации, раскрывается в таблице 4.

Таблица 4 – Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации

Наименование объекта недвижимости	Балансовая стоимость (руб.)
АБК(Административно-бытовой комплекс) лит М, ул.Краснодарская 116	30 153 779
Склад готовой продукции с АБК, лит Ю Краснодарская ,120	22 604 177
Здание Пункт технического осмотра автотранспорта пгт.Афипский ул.Маяковского,3	31 091 519
Итого:	83 849 476

6.2.6 *Выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации*

Выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации по состоянию на 31.12.2013 г. у Общества отсутствуют.

6.3 Прочие внеоборотные активы

6.3.1 *Состав прочих внеоборотных активов*

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. отражены незавершенные капитальные вложения, которые представлены в таблице 5.

Таблица 5 – Незавершенные капитальные вложения, отраженные в составе прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)		Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.13	На 31.12.12	
1	2	3	4
АБК (Административно-бытовой корпус) по ул.Маяковского,5а,УЛС	35 618	5 447	
Адм.здание на углу ул.Гаражной и Морской(новое) проектно-изыскат.работы	2 957	2 957	
Беседки (мобильные) 3шт (ПТО)	0	123	
Благоустройство (беседка на территории АБК по ул.Маяковского,5а,УЛС)	40	0	
Благоустройство (покрытие из тротуарной плитки на территории АБК по ул.Маяковского,5а,УЛС)	1 355	0	
Благоустройство (система полива на территории АБК по ул.Маяковского 5а УЛС)	90	0	
Благоустройство территории -покрытие (ПТО)	0	7 375	
ВЛ-0,4 кВ КС Писаревка	122	0	
ВЛ3-10 кВ (с КТП-250 кВА и КТП-400кВА) проектная документация,монтажные работы КС Писаревка	1 656	0	

Внешние сети электроснабжения 0,4кВ (ПТО)	0	307	
Внутриплощадочная сеть канализации и водопровода, ливневая канализация АБК по ул.Маяковского 5а УЛС	1 383	0	
Внутриплощадочные сети канализации и водопровода, ливневая канализация ПТО	0	1 444	
Временные проезды КС Шахтинская	2 702	0	
Жилой поселок ок.ст. Старокорсунской (проектные, изыскательские работы, аренда)	4 599	4 599	
Здание лит 3,И (инв.3786) по ул.Маяковского,5а,УЛС (Монтаж систем вентиляции)	1 283	0	
Здание лит Е,Ж (инв 3793) по ул.Маяковского,5а,УЛС (Монтаж систем вентиляции)	75	0	
Линия электроснабжения временная ВЛ 0,4кВ (ВЗиС)	1 940	0	
Линия электроснабжения временная ВЛ-10кВ (ВЗиС)	1 954	0	
Магистраль б/о (проектные, изыскательские работы)	4 834	3 437	
Напорная канализация ПТО	0	1 188	
Наружное освещение ПТО	0	602	
Наружные сети газоснабжения ПТО (от ШРП МРЗ до ПТО)	0	786	
Ограждение ПТО	0	1 292	
Пункт технического осмотра автотранспорта (здание)	0	29 318	
Сети связи (наружные) ПТО	0	214	
Система охранного видеонаблюдения ПТО	0	553	
Система авт.пожарной, охранной сигнализации и оповещ людей о пожаре в АБК по ул.Маяковского,5а,	547	0	
Система вентиляции и кондиционирования в зд.лит Г1 по ул. Гаражная 75	0	628	
Тепловой-250 (воздухонагреватель рекуперативный в наружном исполнении) по ул.Маяковского,5а,УЛС	663	0	
Цех по пр-ву трехслойных панелей, Краснодарская, 116 (проект., сметная док-я)	2 894	2 894	
Шлаббаумы WIL6/A с пультами, фундамент -4шт (ПТО)	0	209	
Итого:	64 714	63 374	

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в Приложении № 5 к Пояснениям.

6.4 Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлена в таблице 10 приложения № 4 к Пояснениям.

6.5 Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, их использовании и прочие пояснения к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в Приложении № 3 к Пояснениям.

6.5.1 Структура финансовых вложений

Структура финансовых вложений по их характеру, форме и типу эмитента по состоянию на отчетную дату раскрывается в таблицах 6-8

Таблица 6 – Структура финансовых вложений по характеру вложений.

Тыс. руб.

Долевые ¹	Долговые ²	Комбинированные ³	Прочие	Итого
0	0	0	5	5

¹ Вклады в уставные капиталы, совместную деятельность;

² Займы, векселя, облигации, задолженность, приобретенная по уступке права требования;

³ Конвертируемые облигации.

Таблица 7 – Структура финансовых вложений по форме.

Тыс. руб.

Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
5	0	0	0	5

Таблица 8 - Структура финансовых вложений по типу эмитента.

Тыс. руб.

Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
0	0	5	0	5

6.5.2

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

Дополнительная информация о долговых финансовых вложениях по типам дебиторов и срокам погашения по состоянию на отчетную дату раскрывается в таблице 9

Таблица 9 – Долговые финансовые вложения.

Тыс. руб.

Типы дебиторов	Сроки погашения ⁴		
	Краткосрочные (до 1 года)	Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	Долгосрочные (свыше 3 лет)
Организации	0	0	0
Работники Общества	0	0	0
Иные физические лица	0	0	0

6.5.3

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - отсутствуют.

6.5.4

Передача финансовых вложений в отчетном 2013 году не осуществлялась.

6.5.5 *Депозитные вклады в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2013 г. отсутствуют.*

6.5.6 *Потенциально существенные рыночные риски, связанные с финансовыми вложениями - отсутствуют.*

6.5.7 *Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость - отсутствуют.*

6.5.8 *Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываемые в соответствии с п. 22 ПБУ 19/02 (Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н)- отсутствуют.*

6.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлена в Приложении № 10 к Пояснениям.

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении. Информация по видам денежных эквивалентов раскрывается на отчетную дату и на 31 декабря предыдущего года раскрывается в таблице 10.

Таблица 10 – Денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Вид денежных эквивалентов	На 31.12.2013	На 31.12.2012
--	0	0

6.7 Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет

государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в течение 2013 г. Обществу не оказывалась.

6.8 Информация о крупнейших дебиторах и кредиторах

(Тыс.руб.)

Крупнейшие поставщики и подрядчики		ИНН	Остаток на 31.12.2013	
			ДТ	КТ
1	ООО «Стройгазмонтаж»	7729588440	589	7 148 322
2	ООО «Автотех-Юг»	2312152764		12 118
3	ООО «Газдиагностика»	6658256556		431 108
4	ЗАО «Газприборавтоматикасервис»	6450037851		101 777
5	ООО «Газприбортехнология»	7727667985		289 915
6	ООО «Газпромтрансгаз Санкт-Петербург»	7805018099		58 716
7	ООО «Газпром трансгаз Сургут»	8617002073	1 511	54 850
8	ООО НПП «Контэкс»	3445094055		28 524
9	ЗАО «Молния НПЦ «	7733141647		190 596
10	ООО «НефтеГазСервис»	7804487884		178 500
11	ОАО «Оргэнергогаз»	5003000696	15	157 246
12	ЗАО «ПЕНТАКОН»	7826666911		15777
13	ООО «ПетербургТрансСтрой»	7804396041		90 904
14	ООО «СМУ Выборгский»	7811312405		189 430
15	ООО «Снабкомплектпоставка»	7710901108		211 347
16	ЗАО «УК СТПС»	5406338015		607 363
17	ООО «СтройНефтеГазСервис»	7840402710		32 695

18	ООО «ФЛК Кузнецкий Мост»	7726565821	58 636	152 911
19	ТД ЧЕМПИОН	5250041778		14207
20	ООО «Газкомплектстройресурс+»	3525281815	5 000	
21	ООО «Гапром трансгаз Томск «	7017005289	7712	
22	ООО «Гапром трансгаз Волгоград»	3445042160	12 855	2 000
23	ООО «Гапром трансгаз Москва УМТС и К»	5003028028	6 149	
24	ООО «НСЕ»	7710469745	8 574	
25	ЗАО Газпромбанк Лизинг	7728294503	2 013	8 618
26	ООО «Ренессанс СК»	2630041377	9 800	

(Тыс.руб.)

Крупнейшие покупатели и заказчики		ИНН	Остаток на 31.12.2013	
			ДТ	КТ
1	ООО «Стройгазмонтаж»	7729588440	1 764 1 84	43 180
2	ООО «Газпром Центремонт»	5050073540	1 301 082	
3	ООО «Газпром Трансгаз Сургут»	8617002073	69 155	
4	ООО «ГАЗПРОМСТРОЙИНВЕСТ»	5050066976	5 173	
5	ООО «УК Газоснабжение»	772884320	275 591	
6	ОАО «Ленгазспецстрой»	7806027191	7 587	
7	ООО «Нефтегазкомплектмонтаж»	7701600369	1 558	
8	ООО «НГПС»	7802224819	6 862	
9	ЗАО Славянский завод «Стройматериалы»	2349009263	5 987	

10	ООО «ССК Газрегион»	7729657870	6 355	
11	ООО «Стройгазконсалтинг»	7703266053	45 175	
12	ООО «Стройлайн»	7718736230	8 265	
13	ООО «ТранМеталл»	5920031390	15	5404
14	ООО «Копейский завод изоляции труб»	7411015454		10 106
15	ООО «Снабкомплектпоставка»	7710901108	4 137	18 792
16	ОАО «Волгогаз»	5260000210	6 222	

6.9 Дебиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» показывается величина краткосрочной дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, другие пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в приложении № 5 к Пояснениям.

6.10 Прочие оборотные активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. о составе прочих оборотных активов представлены в таблице 11.

Таблица 11 – Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		Дополнительная информация
	на 31.12.13	на 31.12.12	
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1 383 291	4 246 935	
Прочие оборотные активы	24 497	28 126	
Всего:	1 407 788	4 275 061	

Информация о выполненных работах по договорам строительного подряда, не предъявленных заказчику на отчетную дату, раскрывается в таблице 12 и 12.1.

**Таблица 12 – Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам
строительного подряда на 31.12.2013 г**

Дата и № договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы без НДС (тыс. руб.)	Применяемый метод расчета	Предполагаемый срок окончания строительства
КС-КГС-12/10-НЮ от 11.01.2011 г. «КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1-я очередь)».	ООО «Стройгазмонтаж»	94 366	По степени завершенности	Июнь 2014
СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 0- км 223,1»	ООО «Стройгазмонтаж»	145 044	По степени завершенности	Май 2014
СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012 г. ГИС «Сохрановка» Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	26 228	По степени завершенности	Май 2014
СГМ12-1-КГС от 10.07.2012 г. КС Шахтинская. Площадка складирования и хранения МТР (1-я очередь), в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	260 753	По степени завершенности	Июнь 2014
СГМ13-091-КГС от 25.11.2013 г. КС Шахтинская.» (1-я очередь), в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	262 843	По степени завершенности	Июнь 2016
КС-КГС-10/2013-П от 27.11.2013г. КЦ №3 КС «Писаревка», входящему в состав стройки «Реконструкция газопровода «Уренгой-Новопсков» на участке «Петровск-Писаревка» к началу поставок газа по газопроводу «Южный	ООО «Стройгазмонтаж»	171 894	По степени завершенности	Март 2015

поток»				
СГМ13-079/1-КГС от 13.10.2013 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 310- км 436»	ООО «Стройгазмонтаж»	416 839	По степени завершенности	Октябрь 2015
СГМ12-106/1-КГС от 28.02.2012 г. База берегового обеспечения в порту г. Темрюк (1-я очередь) Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток» 1-й этап (западный коридор).	ООО «Стройгазмонтаж»	5 324	По степени завершенности	Декабрь 2014
ИТОГО:		1 383 291		

6.11 Кредиторская задолженность

6.11.1 Информация о кредиторской задолженности

По статье бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» показывается величина краткосрочной кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, другие пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в приложении №5 к Пояснениям.

6.11.2 Информация о процентах по кредитам и займам

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Начислены в отчетном периоде проценты по кредитам и займам -12 416 тыс. руб., в том числе включено:

- в состав прочих расходов отчетного периода 12 416 тыс. руб.
- в стоимость инвестиционного актива – 0 тыс. руб.
- из них 0 тыс. руб. по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) инвестиционного актива

Получено в отчетном периоде доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений, учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.

6.11.2.1 *Выдача векселей и продажа облигаций в 2013 г. не производилась.*

6.11.2.2 *Займы и кредиты, полученные в 2013 г. отражены в таблице 13.*

Таблица 13 – Заемные средства, полученные в 2013 г.

Тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма займа по договору	Сумма займа полученного в 2013	Сумма займа, полученного в прошлые периоды	Сумма займа недополученного	Процентная ставка	Дата погашения
ООО «Стройгазмонтаж»	239 000	0,00	181 000	58 000	10%	Займ гасится траншами до 31.12.2013 г. согласно условиям договора

6.11.3 *Обеспечение обязательств*

Состав обеспечения обязательств, выданных на отчетную дату, представлен в Приложении № 8 к Пояснениям.

6.11.4 *Незавершенные расчеты по договорам строительного подряда*

В составе кредиторской задолженности, по строке 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату отражены авансы и предоплаты по договорам строительного подряда, информация о которых раскрывается в таблице 14.

Таблица 14 – Авансы и предоплата по договорам строительного подряда

Тыс. руб.

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка без НДС
СТМ12-1-КГС от 10.07.2012	ООО «Стройгазмонтаж»	43 179

«Площадка для складирования и хранения МТР КС «Шахтинская» (1-я очередь) Южно-Европейского газопровода в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»		
04/4/-1-824 от 11.10.2005г. газоснабжение КК, Рост. Области, Вологодской обл.	ОАО «Регионгазхолдинг»	8 837
ИТОГО:		52 016

6.12 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, информация, о которой раскрывается в таблице 15.

Таблица 15 Задолженность перед заказчиками на отчетную дату

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка без НДС(тыс. руб.)
КГС-12-2010УТ/2 от 15.12.2010 г. "Участок км 1824,3 - км 2079,2" в составе стройки "Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1 очередь)	ООО «Стройгазмонтаж»	10 305
СГМ13-078/1-КГС от 13.10.2013 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 223,1- км 310»	ООО «Стройгазмонтаж»	51 567
ИТОГО:		61 872

6.13 Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

6.13.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль, раскрывается в таблице 16.

Таблица 16 – Расчет текущего налога на прибыль

(Тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 2013год (отчетный год)	За 2012год (отчетный год)
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	49 433	43 691
2	Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в том числе:	28 223	24 423
2.1	Выплаты социального характера	9410	6 624
2.2	Работы и услуги сторонних организаций	3997	9 545
2.3	Расходы на благотворительность	3999	582
2.4	Расходы на медикаменты	509	274
2.5	Прочее	10 308	7 398
3	Постоянный налоговый актив (ПНА), в том числе:	0	0
4	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	593 159	529 740
4.1	Незавершенное производство	574 772	507 775
4.2	Прочее	18 387	21 965
4.x	Списано на счет 99 «Прибыли и убытки	0	0
5	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	561 299	567942
5.1	Отложенная выручка по договорам строительного подряда	532 758	563 741
5.2	Прочее	28 541	4 201
5.x	Списано на счет 99 «Прибыли и убытки	0	0
6	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	45 796	29 912

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

постоянные – 141 115 тыс. руб.;

временные (налогооблагаемые) – 2 965 795 тыс. руб.;

временные (вычитаемые)- 2 806 495 тыс. руб.

Задолженность бюджета перед обществом по налогу на прибыль на 31.12.2013г. составила 14 343 тыс. руб.

6.13.2 *Налоговые ставки отчетного периода по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменились.*

6.14 Оценочные обязательства.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и другие пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. представлены в приложении №7 к Пояснениям.

6.15 Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Информация о прочих доходах Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков раскрывается в таблице 17.

Таблица 17– Доходы будущих периодов

Тыс. Руб.

Доходы будущих периодов	Строка отчетности	2013	2012
-----	-----	0	0

6.16 Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

6.16.1 *Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности*

Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за отчетный период по структуре доходов по обычным видам деятельности, видов и суммы выручки, составляющих 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода, раскрываются в таблице 18.

Таблица 18 – Выручка отчетного периода (тыс. руб)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка по строительно-монтажным работам	26 569 835	96%

6.16.2 Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда (для организаций-подрядчиков)

Информация о выручке, признанной по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году в разрезе объектов строительства раскрывается в таблице 19.

Таблица 19 – Выручка, признанная по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году
Тыс. руб.

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
«Участок км1824,3-км 2079,0» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1 очередь)»	КГС-12-2010УТ/2 от 30.12.2010г.	Степень завершенности	151 494
«КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1 очередь)»	КС-КГС-12/10-НЮ от 30.12.2010г.	Степень завершенности	1 068 957
«КС «Грязовецкая» в составе стройки Северо-Европейский газопровод. Участок ГрязовецкВыборг. II нитка.	КС-КГС-05/11-Г2 от 31.05.2011г.	Степень завершенности	53 503
Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 0-км 223,1».	СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012г.	Степень завершенности	14 500 139
ГИС «Сохрановка» Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012г.	Степень завершенности	64 381

КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1 очередь)» - СМР по ремонту АВО газа	63-29П от 02.09.2012г.	Степень завершенности	4 351
КС «Шахтинская» Площадка складирования и хранения МТР (1 очередь), в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	СГМ12-1-КГС от 10.07.2012г.	Степень завершенности	547 509
Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 223,1-км 310».	СГМ13-078/1-КГС от 07.10.2013г.	Степень завершенности	2 527 930
Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 310-км 436».	СГМ13-079/1-КГС от 07.10.2013г.	Степень завершенности	3 743 001
КС «Шахтинская» (1 очередь), в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	СГМ13-091-КГС от 25.11.2013г.	Степень завершенности	330 483
КЦ №3 КС «Писаревка», входящему в составе стройки «Реконструкция газопровода «Уренгой-Новопсков» на участке «Петровск-Писаревка» к началу поставок газа по газопроводу «Южный поток»	КС-КГС-10/2013-П от 27.11.2013г.	Степень завершенности	171 894
База берегового обеспечения в порту г. Темрюк (1-я очередь) Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток» 1-й этап (западный коридор).	СГМ12-106/1-КГС от 28.02.2012 г.	Степень завершенности	5 324
ИТОГО:			23 168 966

Таблица 19.1 – Расчетная и предъявленная выручка по договорам строительного подряда

Тыс. руб.

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Расчетная выручка (без НДС)		Предъявленная выручка (без НДС)	
		С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
КС-КГС-12/10-НЮ от 11.01.2011 г. «КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1-я очередь)».	ООО «СГМ»	2 721 900	1 068 957	2 627 534	1 720 161
СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 0- км 223,1»	ООО «СГМ»	20 775 205	14 500 139	20 630 161	17 726 007
СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012 г. ГИС «Сохрановка» Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «СГМ»	64 381	64 381	38 153	38 153
СГМ12-1-КГС от 10.07.2012 г. КС Шахтинская. Площадка складирования и хранения МТР (1-я очередь), в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «СГМ»	649 094	547 509	388 341	388 341
СГМ13-091-КГС от 25.11.2013 г. КС Шахтинская.» (1-я очередь), в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «СГМ»	330 483	330 483	67 640	67 640
КС-КГС-10/2013-П от 27.11.2013г. КЦ №3 КС «Писаревка», входящему в состав стройки «Реконструкция газопровода «Уренгой-Новопсков» на участке «Петровск-Писаревка» к началу поставок газа по газопроводу «Южный поток»	ООО «СГМ»	171 894	171 894	0	0
СГМ13-078/1-КГС от 13.10.2013 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 223,1- км 310»	ООО «СГМ»	2 527 930	2 527 930	2 579 496	2 579 496

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Расчетная выручка (без НДС)		Предъявленная выручка (без НДС)	
		С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
СГМ13-079/1-КГС от 13.10.2013 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 310- км 436»	ООО «СГМ»	3 743 001	3 743 001	3 326 162	3 326 162
СГМ12-106/1-КГС от 28.02.2012 г. База берегового обеспечения в порту г. Темрюк (1-я очередь) Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток» 1-й этап (западный коридор).	ООО «СГМ»	5 324	5 324	0	0
КС КГС-05/11-Г2 от 31.05.2011г. КС «Грязовецкая» в составе стройки Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец-Выборг, II-нитка»	ООО «СГМ»	1 247 889	53 503	1 247 889	0
63-29П от 02.09.2012г. КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1 очередь)» - СМР по ремонту АВО газа	ООО «Борхиммаш»	4 351	4 351	4 351	4 351
КГС-12-2010Ут/2 от 30.12.2010г. Участок км 1824,3- км 2079,0» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1-я очередь)	ООО «СГМ»	31 245 862	151 494	31 256 167	0
01/4-1-824 от 11.10.2005г. Межпоселковый газопровод от ГРС «Новый Кракюре» к с. Усучай Докузпаринского р-на,с. Ахты Ахтынского р-на Республики Дагестан	ОАО «Регионгазхолдинг»	167 156	0	167 156	28 867
01/4-1-824 от 11.10.2005г Газопровод от ГРС-1 до ГГРП-2 г. Новороссийска Краснодарского края	ОАО «Регионгазхолдинг»	497 942	0	497 942	0
ИТОГО:		64 152 412	23 168 966	62 830 992	25 879 178

6.16.3 Информация о прочих доходах. В строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за отчетный период Общества, свернуто были отражены:

-Начисленные и восстановленные суммы резервов по сомнительным долгам.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2013 г., раскрываются в таблице 20.

Таблица 20 – Прочие доходы

(Тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2013 год	2012 год
Возмещение материального ущерба	541	3 370
Вахтовая надбавка		207
Возмещение за обучение	866	848
Возмещение прочих затрат	34	138
Доходы и расходы по командировкам	3	
Доходы от неиспользования резервов	54 838	1 335
Доходы и расходы, образованные от переданных в эксплуатацию ТМЦ	10	
Доходы от реализации (выбытия) ОС и НМА	28 076	3 009
Доходы, связанные с предоставлением активов в пользование за плату		2 034
Доходы и расходы, образованные в результате движения ТМЦ	875 997	211 117
Доходы по результатам инвентаризации	14 129	24 171

Доходы на финансирование предупредительных мероприятий по ФСС и Н/С	2965	2 867
Доходы, образованные от демонтажа ВЗИС	5388	3 718
Доходы по госпошлине	25	5
Доходы и расходы, образованные в результате создания резерва под снижение стоимости МТР	4 604	
Доходы образованные в результате хозяйственной деятельности	8 611	11 147
Доходы от страховых компаний в качестве премий и прочих вознаграждений	1 426	170
Излишки выявленные в ходе инвентаризаций	2	1905
Кредиторская задолженность	6 300	4 566
Курсовые разницы	426	180
Лом, отходы черных и цветных металлов, образованные в результате хоз. деятельности	2 479	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	6 545	37 868
Прочие доходы	1 182	418
Резерв по сомнительным долгам	10 103	2 277
Проценты за пользование чужими денежными средствами	264	
ИТОГО:	1 024 814	311 350

6.17 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Приложении № 6 к Пояснениям.

6.17.1 *Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности*

Виды и суммы расходов по обычным видам деятельности, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода, а так же расходы, по которым ранее раскрыта информация о доходах, не зависимо от доли в общей сумме расходов, представлены в таблице 21.

Таблица 21 – Расходы по обычным видам деятельности отчетного периода

Тыс. руб.

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
Расходы по строительно-монтажным работам	25 272 264	92

6.17.2 *Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда*

Информация о понесённых расходах и признанных прибылях (убытках) по договорам строительного подряда раскрывается в таблице 22.

**Таблица 22 – Понесенные расходы и признанные прибыли (убытки) по договорам
строительного подряда**

Тыс. руб.

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Резерв на предвиденные расходы	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
			С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетн ый период
КС-КГС-12/10-НЮ от 11.01.2011 г. «КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1-я очередь)».	ООО «СГМ»		2 660 609	1 066 511	61 290	2 446
СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 0- км 223,1»	ООО «СГМ»		20 582 754	14 327 140	191 342	172 998
СГМ12-075/1-КГС от 13.09.2012 г. ГИС «Сохрановка» Южно- Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «СГМ»		63 889	63 889	492	492
СГМ12-1-КГС от 10.07.2012 г. КС Шахтинская. Площадка складирования и хранения МТР (1- я очередь), в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «СГМ»		633 581	534 078	15 513	13 431
СГМ13-091-КГС от 25.11.2013 г. КС Шахтинская.» (1-я очередь), в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «СГМ»		322 687	322 687	7 796	7 796

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Резерв на предвиденные расходы	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
			С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетн ый период
КС-КГС-10/2013-П от 27.11.2013г. КЦ №3 КС «Писаревка», входящему в состав стройки «Реконструкция газопровода «Уренгой-Новопсков» на участке «Петровск-Писаревка» к началу поставок газа по газопроводу «Южный поток»	ООО «СГМ»		166 240	166 240	5 654	5 654
СГМ13-078/1-КГС от 13.10.2013 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 223,1- км 310»	ООО «СГМ»		2 497 947	2 497 947	29 983	29 983
СГМ13-079/1-КГС от 13.10.2013 г. Южно-Европейский газопровод. Участок «Писаревка-Анапа» км 310- км 436»	ООО «СГМ»		3 682 998	3 682 998	60 004	60 004
СГМ12-106/1-КГС от 28.02.2012 г. База берегового обеспечения в порту г. Темрюк (1-я очередь) Южно-Европейского газопровода» в составе стройки «Расширение ЕСГ для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток» 1-й этап (западный коридор).	ООО «СГМ»		5 135	5 135	189	189
КС КГС-05/11-Г2 от 31.05.2011г. КС «Грязовецкая» в составе стройки Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец- Выборг, II-нитка»	ООО «СГМ»		1 230 363	45 981	17 526	7 522

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Резерв на предвиденные расходы	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
			С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетн ый период
63-29П от 02.09.2012г. КС «Новоюбилейная» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок (1 очередь)» - СМР по ремонту АВО газа	ООО «Борхиммаш»		2 994	2 994	1 358	1 358
КГС-12-2010Ут/2 от 30.12.2010г. Участок км 1824,3- км 2079,0» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта- Торжок (1-я очередь)	ООО «СГМ»		30 119 138	146 031	1 126 724	5 463
01/4-1-824 от 11.10.2005г. Межпоселковый газопровод от ГРС «Новый Кракюре» к с. Усучай Докузпаринского р-на,с. Ахты Ахтынского р-на Республики Дагестан	ОАО «Регионгазхол динг»		166 667	0	489	0
01/4-1-824 от 11.10.2005г. Газопровод от ГРС-1 до ГГРП-2 г. Новороссийска Краснодарского края	ОАО «Регионгазхол динг»		474 792	0	23 150	0
ИТОГО:			62 609 794	22 861 631	1 541 510	307 336

6.17.3

Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Затраты на использование энергетических ресурсов составили 37 063 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 36 631 тыс. руб., тепловой энергии – 432 тыс. руб.

6.17.4

Информация о прочих расходах

Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за отчетный период о прочих доходах Общества раскрывается в таблице 24.

Таблица 24 – Прочие расходы Общества

(Тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2013	2012
Амортизация ОС	118	570
Вахтовая надбавка		34
Возмещение материального ущерба	1 500	16
Возмещение обучения	866	848
Возмещение прочих расходов		116
Выплаты социального характера	47 076	33 119
Дебиторская задолженность	175	1 932
Расходы от реализации ОС	952	2 540
Расходы по движению ТМЦ	18 261	18 156
Расходы по результатам инвентаризации	11 721	10 319
Расходы по техническому обслуживанию	60	7
Расходы, образованные от демонтажа ВЗИС	893	1 140
Расходы по аренде имущества	6 805	47
Расходы, образованные от переданных в эксплуатацию ТМЦ	214	
Расходы по командировкам	125	7 506
Расходы, образованные в результате создания резервов под снижение стоимости МТР	9 331	6 767
Расходы, образованные в результате движения ТМЦ	868 674	197 138
Расходы образованные в результате хозяйственной деятельности	39 253	142
Комиссия за сопровождение банковских документов	9 986	10 466

Курсовые разницы	765	111
Расходы по лому, отходам черных и цветных металлов, образованных в результате хоз. деятельности	1 989	
Почтовые расходы и расходы по подписке на периодические издания	4	6
Расходы прошлых лет, признанные в отчетном периоде	2 836	47 441
Прочие расходы –гарантийные обязательства (КС «Ивановская»)		40 386
Прочие расходы – (КС «Новоюбилейная»)		2 380
Прочие расходы –гарантийные обязательства («Починки-Грязовец»)	4 295	140 825
Прочие расходы	17 535	49 726
Страхование СМР		4 894
Прочие расходы (СЕГ)		2 402
Прочие расходы (Ухта – Торжок)		426
Расходы за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита	1 887	929
Расходы по возмещению убытков упущенной выгоды		1 742
Расходы по коммунальным услугам	1	36
Расходы по охране	98	74
Расходы по проживанию	644	429
Расходы по услугам связи	12	9
Расходы по судебному делопроизводству	62	
Расходы по ВИП услугам	5 691	4 630
Расходы по возмещению фактически понесенных затрат при расторжении договора	9	

Расходы по восстановленному НДС при ликвидации недоамортизированных ОС	6	242
Расходы на медикаменты	2 549	1 437
Расходы по медицинскому обслуживанию	2	146
Расходы по обучению	29	78
Расходы по организации проведения мероприятий	15 204	17 643
Расходы по списанию неликвидных ТМЦ	14 907	4 815
Расходы по ст. Старокорсунской	154	
Расходы по техническому обслуживанию	2 803	69
Расходы на питьевую воду	1 604	855
Расходы на благотворительность	19 995	2 913
Расходы по уплате страховых взносов	65	
Резерв по сомнительным долгам	150 327	66 814
Списание недостачи	3 815	
Списание НДС невозмещаемый	129	183
Страхование	44 190	21 120
Штрафы и пени по налогам и сборам		2
Штрафы, пени, неустойки к уплате по договорным обязательствам и административные штрафы	287	1 615
ИТОГО:	1 307 904	705 241

6.17.5 *Информация о прочих расходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков*

Информация о прочих расходах Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, раскрывается в таблице 25.

**Таблица 25 - Прочие расходы Общества, не зачисляемые на счет прибылей и убытков,
отраженные в отчетности**

(Тыс. руб.)

Виды расходов	Строка отчетности	2013	2012
Начисленные пени по налогам и сборам согласно акта проверки	стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»	697	420
Начисленные пени по налогам и сборам самостоятельно	стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»	136	227
Начисленные налоги и сборы согласно акта проверки	стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»	267	
Итого:		1 100	647

6.18 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

- Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества на 31.12.2013г. составила- 71 753 руб.

- Базовая прибыль на 1 акцию за 2013 г. составила 2,4 тыс. руб.

- Базовая прибыль на 1 акцию за 2012 г. составила 2,1 тыс. руб.

6.19 Формирование ОДДС

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств по стр.4500 соответствует стр. 1250 бухгалтерского баланса «Денежные

средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2013 по состоянию на отчетную дату текущего и предыдущего годов.

Данные ОДДС за 2012 г. приведены в соответствие 2013 г.: лизинговые платежи в сумме 346 493 тыс. руб. из строки 4221 отчета перенесены в стр. 4329.

При формировании «Отчета о движении денежных средств» за 2013 г., суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, указаны без учета налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу Центробанка на дату зачисления (перечисления) средств.

В 2013 году денежные потоки классифицировались на:

- денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от финансовых операций;
- денежные потоки от инвестиционных операций.

7 РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

7.1 Совместная деятельность

Общество не ведет совместной деятельности

7.2 Информация о связанных сторонах

Таблица 26 - Связанные стороны Общества

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)		-	-
Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	Лицо имеет право распоряжаться 51 % голосующих акций акционерного общества	Лицо имеет право распоряжаться 51 % голосующих акций акционерного общества	-
Компания с ограниченной ответственностью "Веструд	Лицо имеет право распоряжаться 24,99 %	Лицо имеет право распоряжаться	

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Лимитед»	голосующих акций акционерного общества	24,99 % голосующих акций акционерного общества	
Преобладающие (участвующие хозяйственные общества)		-	-
Дочерние хозяйственные общества:		-	-
Зависимые хозяйственные Общества		-	-
Компания с ограниченной ответственностью «МИЛАСИ ЭНЖИНИРИНГЛИМИТЕД» (MILASI ENGINEERING LIMITED)	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Спецгазремстрой»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Волгогаз»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Ленгазспецстрой»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Открытое акционерное общество «Волгограднефтемаш»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Нефтегазкомплектмонтаж»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная строительная компания «Газрегион»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Закрытое акционерное общество «ВИСКОМ»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Основной управленческий персонал			
Генеральный Директор – Андреев Андрей Викторович	Является единоличным исполнительным органом Общества.	Является единоличным исполнительным органом Общества.	
Первый заместитель генерального директора – главный инженер – Булатов Николай Борисович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Заместитель Генерального	Лицо относится к	Лицо относится к	

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
директора- Директор Департамента наземного строительства- Евсеев Олег Александрович	основному управленческому персоналу	основному управленческому персоналу	
Заместитель Генерального директора –Директор Департамента по управлению имуществом, правовому обеспечению и общим вопросам– Зозуля Елена Александровна	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	-
Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Чекушина Татьяна Алексеевна	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	-
Первый зам. Генерального директора по специальным программам (г. Москва)- Велиюлин Эдгар Ибрагимович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Заместитель Генерального директора-Директор Департамента механизации и транспорта– Гавриков Дмитрий Вячеславович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Директор Департамента контроля и качества, экологии и промышленной сертификации- Алибеков Мурат Абдулшаидович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Заместитель генерального директора-Директор Департамента материально- технического снабжения- Чепкова Ольга Ивановна	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
И.о. Директора Департамента по подготовке производства и подрядной деятельности- Степаненко Виктор Александрович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
И.о. Главного бухгалтера – Гайдукова Елена Ивановна	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Член совета директоров			
Горюхин Руслан Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Афанасенко Дмитрий Федорович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров	-

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
		Общества	
Андреев Андрей Викторович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Воробьева Ирина Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Евпрева Светлана Равхатовна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Зубков Андрей Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	По 01.06.2012 С 13.06.2013
Кравцов Юрий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 01.06.2012 по 13.06.2013
Сога Ярослав Ярославович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 01.06.2012
Якимова Юлия Геннадиевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 01.06.2013
Муминова Маърифат Токабековна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 01.06.2012
Беседина Ксения Викторовна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	По 01.06.2012
Гужелев Сергей Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	По 01.06.2012
Казаков Кирилл Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	По 01.06.2012
Другие связанные стороны			
Открытое акционерное общество «Подзембургаз Буровой компании» открытого акционерного общества «Газпром»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Общество с ограниченной	Лицо, принадлежит к	-	

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
ответственностью «Управление технологического транспорта и специальной техники-Бурсервис»	той группе лиц, к которой принадлежит Общество		С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Институт Теплоэлектропроект»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Вятэнергомонтаж»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Закрытое акционерное общество "ЛенхартГлобал"	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Промгазресурс"	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственная компания "Нефтехимпрогресс"	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Открытое акционерное общество «Волгограднефтемаш»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПОСТАВКА»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Чепцаэнергоремонт»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Центр цементирования скважин»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Петровская»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Общество с ограниченной ответственностью «Газпром бурение»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Подзембургаз Буровой компании Открытого акционерного общества «Газпром»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Центр цементирования скважин» (ООО «Центр цементирования скважин»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Центр горизонтального бурения» (ООО «Центр горизонтального бурения»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество "Межрегионтеплосетьэнерго монт" (ОАО "МТЭР")	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионтеплосетьэнерго монт ЦТС» (ООО "МТЭР ЦТС")	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионтеплосетьэнерго монт Санкт-Петербург» (ООО "МТЭР Санкт-Петербург")	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионтеплосетьэнерго монт Центр» (ООО «МТЭР Центр»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной	Лицо, принадлежит к	-	

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
ответственностью «Централизованная Служба Обеспечения Энергетики» (ООО «ЦСО Энерго»)	той группе лиц, к которой принадлежит Общество		С 14.03.2013
BEECHWOOD ASSOCIATES INC. (БИЧВУД АССОШИЭЙТС ИНК.)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Трест Гидромонтаж» (ОАО "Трест Гидромонтаж")	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Дальневосточное монтажное управление Гидромонтаж» (ОАО «ДМУ Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Волгоградское монтажное управление Гидромонтаж» (ОАО «ВдМУ Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Волжское монтажное управление Гидромонтаж» (ОАО «ВМУ Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Волго-Камское монтажное управление Гидромонтаж» (ОАО «ВКМУ Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Северо-Западное монтажное управление Гидромонтаж» (ОАО «С-ЗМУ Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	-	С 14.03.2013

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
«Новосибирское монтажное управление Гидромонтаж» (ООО «НМУ Гидромонтаж»)	Общество		
Общество с ограниченной ответственностью «Богучанское монтажное управление Гидромонтаж» (ООО «БГМУ Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Акционерное общество по проектированию и инжинирингу «ППТ ИНЖИНИРИНГ» А.О., Белград (ППТ-Инжиниринг, АО Белград)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Закрытое акционерное общество «Спецгидромонтаж» (ЗАО «Спецгидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Запорожгидромонтаж» (ООО «Запорожгидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Открытое акционерное общество «Подпорожский механический завод» (ОАО «ПМЗ»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Общество с ограниченной ответственностью «Гидромонтаж» (ООО «Гидромонтаж»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Частное акционерное общество «СПКТБ «Запорожгидросталь» (АО «СПКТБ «Запорожгидросталь»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Общество с ограниченной ответственностью «Газспецстрой» (ООО «Газспецстрой»)	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	С 14.03.2013
Физические лица			
Панайота Патсалиду	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Оболенский Артем Алексеевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	По 13.06.2013
Кольцова Юлия Александровна	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	По 13.06.2013
Могушков Магомед Ахметович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	По 13.06.2013
Тавровский Леонид Даниилович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	По 13.06.2013
Панайота Лука	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Борщ Сергей Михайлович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Рябинин Игорь Михайлович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Лазарев Александр Владимирович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Журавлев Сергей Николаевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Беляков Владимир Анатольевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Гараев Сергей Иванович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Жуков Станислав Ильич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Крещенко Андрей Алексеевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Глотов Александр Геннадьевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Чистилина Елена Валерьевна	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Россинский Андрей Георгиевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Елиокумсон Владимир Генрихович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Эшметов Лутфидин Асомидинович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Рябов Дмитрий Владиславович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой	-

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
	Общество	принадлежит Общество	
Кулагин Роман Михайлович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Щукин Сергей Алексеевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Михайлов Игорь Анатольевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Сюзев Валерий Анатольевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Зыков Сергей Вячеславович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Кабанов Олег Антонович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Панов Константин Евгеньевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Хмарук Николай Петрович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Ильчук Николай Борисович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Пермякова Ирина Анатольевна	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Хмелевский Денис Эдуардович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Блинов Фёдор Александрович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Бусыгин Александр Владимирович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Прокопенко Алексей Михайлович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Степанов Игорь Владимирович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Веригин Владимир Владимирович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Фирсов Сергей Юрьевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Бусыгин Андрей Александрович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Андреев Сергей Владимирович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Подлущий Василий Петрович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Савович Лука	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Алыпов Игорь Александрович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Вовченко Валентин Александрович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Вислович Юрий Иванович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Козлов Владимир Васильевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2013г.	За 2012г.	
1	2	3	4
Шубин Валерий Михайлович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Рыженкова Ирина Александровна	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Бачетов Анатолий Алексеевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	14.03.2013
Герюгов Мурат Канаматович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	25.11.2013
Андреев Виктор Викторович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	25.11.2013
Идрисова Татьяна Викторовна	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	25.11.2013
Андреев Виктор Пантелеевич	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	25.11.2013

7.2.1 Операции, проведенные со связанными сторонами за 2013 год

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном периоде с группами связанных сторон, раскрывается в таблице 27.

Таблица 27 – Объем операций Общества со связанными сторонами за отчетный период

(Тыс. руб.)

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ Со связанными сторонами в 2013 г.												(с НДС)
Наименование организации	ООО «Стройгазмонтаж»	ОАО «Волгограднефтемаш»	ОАО «Волгогаз»	ОАО «Ленгазспецстрой»	ОАО «Спецгазремстрой»	ООО «ТД Волгограднефтемаш»	ООО «СГМ Механизация»	ЗАО «Виском»	ООО «Нефтегазкомплектмонтаж»	ССК «Газрегион»	УК «Петровская»	
ИНН	7729588440	3446003396	5260000210	7806027191	77200018533	7716587537	7729654124	7716644697	7701600369	7729657870	34446040729	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	30 502 480		6 222	9 812					3 442	14 221	
Приобретение товаров (работ, услуг)	20 504 908							401	1 598		
Продажа основных средств, других активов											
Приобретение основных средств, других активов											
Доходы от сдачи имущества в аренду											
Расходы на аренду имущества	141 875			6 145							
Проценты по займам к получению											
Проценты по займам к уплате											
Вклады в уставные капиталы											
Дивиденды полученные											
Дивиденды уплаченные юридическому лицу	22 871										
Списанная дебиторская задолженность											
Прочие операции											

Сумма взаимозачетов с ООО «Стройгазмонтаж» в 2013г. составила 20 468 638 тыс. руб.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на отчетную дату раскрывается в таблице 28.

Таблица 28 – Объем незавершенных операций Общества со связанными сторонами за отчетный период

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ Со связанными сторонами в 2013 г. (тыс. руб.)											(без НДС)
Наименование организации	ООО «Стройгазмонтаж»	ОАО «Волгограднефтемаш»	ОАО «Волгогаз»	ОАО «Ленгазспецстрой»	ОАО «Спецгазремстрой»	ООО «ТД Волгограднефтемаш»	ООО «СГМ Механизация»	ЗАО «Виском»	ООО «Нефтегаз комплексный монтаж»	ССК «Газрегион»	УК «Петровская»
ИНН	7729588440	3446003396	5260000210	7806027191	77200018533	7716587537	7729654124	7716644697	7701600369	7729657870	3444600729
Виды операций											

На 31.12.13											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Поручительства выданные											
Поручительства полученные											
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	22 105 604										
ТМЦ, переданные на ответственное хранение											
Материалы, принятые в переработку	206 109										
Материалы, переданные на переработку											
Дебиторская задолженность	1495571		5273	6429					1320	5385	
Величина образованного резерва по сомнительным долгам											
Кредиторская задолженность	6101230			5208							
Займы выданные											
Займы полученные											
Прочие операции											

Информация о вознаграждения, выплачиваемые в 2013 г. основному управленческому персоналу, раскрывается в таблице 29.

Таблица 29 *Вознаграждения основного управленческого персонала*

Тыс. Руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	40 773,1
Оплата труда за отчетный период	27 493,2
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 883,5
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 680,5
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
Иные краткосрочные вознаграждения	7 715,9
Долгосрочные вознаграждения	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0

Информация об операциях, проведенных с основным управленческим персоналом, в отчетном и предыдущем году раскрывается в таблице 30.

Таблица 30 – Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Тыс. Руб.

Виды операций	Объем операций за период	
	за 20 13 г.	за 2012 г.
Реализация продукции, товаров, услуг	139	59
Приобретение товаров и услуг	0	0
Продажа основных средств, других активов	0	0
Приобретение основных средств, других активов	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0
Расходы на аренду имущества	0	0
Проценты по займам к получению	0	0
Проценты по займам к уплате	0	0
Прочие операции	0	0

7.2.4

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Информация о незавершённых операциях с основным управленческим персоналом на отчетную дату раскрывается в таблице 31.

Таблица 31 – Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Тыс. руб.

Виды операций	Сумма
На 31.12.13	0
Поручительства выданные	0
Поручительства полученные	0
Дебиторская задолженность	0
Списанная дебиторская задолженность	0
Кредиторская задолженность	0
Займы выданные	0
Прочие операции	0

7.3 Доверительное управление

Ведение бухгалтерского учета операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, в соответствии с «Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом», утвержденными приказом Минфина РФ от 28.11.01. № 97н. Обществом не проводилось.

7.4 Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости

Договоры долевого строительства многоквартирных домов и иных объектов недвижимости в 2013 г. Обществом не заключались.

7.5 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период не было.

7.6 Условные обязательства, активы и обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

7.6.1 Условные обязательства

Условные обязательства на 31.12.2013г., у Общества отсутствуют.

7.6.2 Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Информация об обеспечениях, выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций раскрывается в таблице 32.

Таблица 32 – Обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам

Вид обеспечения (залог, поручительство иное)	Номер договора	За кого выдано	Кому выдано	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обязательств в на 31.12.2013 (тыс. руб.)

Поручительство	№ 66/11-Р-П-4 от 22.08.2011	"Milasi Engineering Limited" ("Миласи Энжиниринг Лимитед")	ОАО "Газпромбанк"	17.03.2011	17.03.2019	2 190 615,00
ВСЕГО:						2 190 615,00

По договору поручительства № 66/11-Р-П-4 от 22.08.2011 г. в 2013г. было проведено частичное погашение в сумме 730 000,00 тыс. рублей.

Полученные Обеспечения по состоянию на 31.12.2013г. у Общества отсутствуют.

7.6.3 *Условные активы*

Состав обеспечения обязательств полученных на отчетную дату представлен в Приложении № 8 к Пояснениям.

7.7 **Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества**

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Как следствие, ведение бизнеса в Российской Федерации сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования.

Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также развития налоговой, правовой и политической систем. Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных.

В тоже время российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Влияние странового риска на результаты деятельности Компании значительно меньше среднего за счет того, что Компания осуществляет свою деятельность в более устойчивом сегменте экономики.

Руководство Компании считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости бизнеса Компании в данных условиях, в тоже время фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение.

Риск налогообложения - это риск потерь из-за изменения налогового законодательства или непредвиденного налогообложения. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В условиях значительного снижения налоговых поступлений в российский бюджет следует ожидать значительного ужесточения налогового администрирования, которое может выражаться не только в проведении более регулярных проверок налогоплательщиков, но и в применении новых методов и подходов к налоговым проверкам. В частности, в России можно ожидать развитие так называемого «отраслевого» подхода к проверке налогов, когда налоговые органы пытаются трактовать бизнес-модели и технологию различных отраслей для изыскания новых источников и причин доначислений. Также следует ожидать развитие практики использования налоговыми органами и судами категории «необоснованной налоговой выгоды», принципов трансфертного ценообразования и прочих современных тенденций в налоговом администрировании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Компании с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Судебные разбирательства.

Компания периодически являлась и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказало существенного негативного влияния на Компанию. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Компании.

Страхование.

Страховой риск - это тот, который может быть оценен с точки зрения вероятности наступления страхового случая и количественных размеров возможного ущерба. Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в процессе развития, и многие формы страхования,

распространенные в развитых странах, пока не доступны в России. Компания старается поддерживать высокий уровень страхового покрытия, используя при этом услуги компаний, зарекомендовавших себя на рынке наилучшим образом. Руководство Компании понимает, что существует риск того, что утрата или повреждение некоторых активов может оказать негативное влияние на ее деятельность и финансовое положение.

Управление финансовыми рисками.

Использование Компанией финансовых инструментов приводит к возникновению кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска. Наряду с указанными финансовыми рисками, деятельность Компании также подвергается воздействию операционного, юридического, бизнес и других нефинансовых рисков.

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Оценка принимаемого риска также служит основой для оптимального распределения капитала с учетом рисков, ценообразования по операциям и оценки результатов деятельности. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур в целях минимизации операционных и юридических рисков.

Риск ликвидности – это риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания подвержена риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по поставкам товаров, при наступлении срока погашения обязательств по привлеченным займам и кредитам, по налоговым обязательствам перед бюджетом.

Для управления риском ликвидности Компания осуществляет постоянную работу по контролю дебиторской и кредиторской задолженностями, что позволяет обеспечить необходимое соотношение краткосрочных обязательств и краткосрочной дебиторской задолженности.

Компания старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Риском ликвидности управляет финансовая служба Компании. Подход к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие

у предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы потоков денежных средств Компании.

Кредитный риск. Кредитный риск возникает в случае, когда неисполнение контрагентом своих обязательств приводит к уменьшению будущих денежных потоков по финансовым активам Компании, имеющимся на отчетную дату. Компания не имеет существенной концентрации кредитных рисков. Максимальная оценка кредитного риска выражается в балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчетности.

Кредитные риски систематически отслеживаются и принимаются в расчет при начислении резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности зависит от разных экономических факторов, руководство Компании считает, что резерв по сомнительной дебиторской задолженности является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Как правило, Компания не требует залога в отношении финансовых активов. Вложения производятся только в ликвидные ценные бумаги и только с контрагентами, имеющими кредитный рейтинг равный или выше, чем у Компании. Учитывая их высокие кредитные рейтинги, Компания полагает, что данные контрагенты выполняют соответствующие обязательства.

Процентный риск – это риск того, что изменения в процентных ставках окажут отрицательное влияние на финансовый результат Компании. Руководство Компании постоянно отслеживает колебания процентных ставок и принимает соответствующие меры по минимизации данного вида риска путем получения и предоставления заемных средств по фиксированным процентным ставкам. Таким образом, риск изменения процентных ставок в Компании практически отсутствует.

Управление рисками, связанными с капиталом.

Целью Компании при управлении капиталом является обеспечение продолжения ее финансово- хозяйственной деятельности, в то же время, обеспечивая максимальные доходы акционеров при сохранении оптимальной структуры капитала для минимизации соответствующих расходов. Руководство Компании отслеживает структуру капитала на постоянной основе, и в частности, стоимость капитала и риски, связанные с каждой статьей капитала. Компания управляет структурой капитала с помощью таких действий, как выплаты дивидендов, увеличение

уставного капитала, увеличение или погашение долговых обязательств. Компания осуществляет контроль капитала с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается путем деления чистой задолженности на сумму капитала и чистой задолженности.

Управление отраслевыми рисками

Компания входит в группу компаний ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ», занимающую ведущие позиции в строительстве объектов газового комплекса. Так как основной деятельностью Компании является строительство объектов ОАО «Газпром», стратегия развития Компании напрямую зависит от объемов инвестиционной программы ОАО «Газпром».

7.8 Экологическая деятельность Общества

Информация в отношении экологической деятельности раскрывается Обществом в соответствии с письмом Минфина РФ №ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций».

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества на 31.12.2013 и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в таблице 33.

Таблица 33 – Основные средства, связанные с экологической деятельностью

Тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.13	По состоянию на 31.12.12
-----	0	0

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрываются в таблице 34.

Таблица 34- Расходы, связанные с экологической деятельностью.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Затраты связанные с экологической деятельностью всего, в том числе:	3 503	4 444
Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	565	450

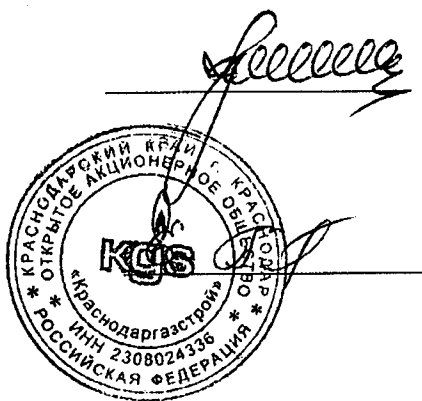
Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Расходы за негативное воздействие на окружающую среду	2 938	3 994

Дополнительная информация, раскрывающая показатели отчетности, представлена в приложениях.

28.03.2014г.

Генеральный директор
ОАО «Краснодаргазстрой»

И.о. Главного бухгалтера



А.В. Андреев

Е.И. Гайдукова

	Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "Краснодаргазстрой" за 2013г.	
--	---	--

Приложение № 1 к Пояснениям

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. ¹	26	(21)		(-)	-	(3)	-	26	(24)
	5110	за 20 12 г. ²	26	(19)		(-)	-	(2)	-	26	(21)
в том числе:		за 20 13 г. ¹	26	(21)		(-)	-	(3)	-	26	(24)
товарный знак		за 20 12 г. ²	26	(19)		(-)	-	(2)	-	26	(21)
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()			()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()			()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 1	накопленная амортизация 4	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценки		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. ¹	3 894 269	(2 839 012)	766 130	(28 682)	27 683	(508 420)			4 631 717	(3 319 749)
	5210	за 20 12 г. ²	2 868 560	(1 961 551)	1 077 330	(51 621)	49 066	(926 527)	-	-	3 894 269	(2 839 012)
		за 20 13 г. ¹	8 730			(53)					8 677	
Земельные участки		за 20 12 г. ²	8 730	(0)	-	(-)	-	(-)	-	-	8 730	(0)
		за 20 13 г. ¹	529 843	(123 228)	115 251	(3 019)	2 589	(61 351)			642 076	(181 990)
		за 20 12 г. ¹	432 114	(79 821)	99 034	(1 305)	1 165	(44 572)	-	-	529 843	(123 228)
Сооружения		за 20 13 г. ¹	203 108	(35 128)	145 315	(1 628)	1 204	(32 112)			346 795	(66 035)
		за 20 12 г. ¹	139 269	(22 995)	63 853	(14)	12	(12 145)	-	-	203 108	(35 128)
		за 20 13 г. ¹	2 462 627	(2 076 260)	292 175	(16 732)	16 654	(336 010)			2 738 070	(2 395 617)
Машины и оборудование		за 20 12 г. ¹	1 783 718	(1 384 374)	708 515	(29 606)	27 578	(719 465)	-	-	2 462 627	(2 076 261)
		за 20 13 г. ¹	649 985	(579 657)	210 465	(6 806)	6 806	(73 916)			853 644	(646 768)
		за 20 12 г. ¹	463 890	(452 027)	203 486	(17 391)	17 391	(145 021)	-	-	649 985	(579 657)
Транспортные средства		за 20 13 г. ²	39 976	(24 739)	2 924	(444)	430	(5 031)			42 456	(29 340)
		за 20 12 г. ²	40 839	(22 334)	2 442	(3 305)	2 920	(5 324)	-	-	39 976	(24 738)
		за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (группа объектов)		за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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

Таблица 6

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.	За 20 12 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 748	34 262
в том числе:			
Аккумулятор на пневмоангар инв 10539, инв 10599-установка		-	-
АТС (инв 11234), (Монтаж доп.оборудования)		-	-
АТС ММ716 (инв 11236), Промбаза УЛС(Монтаж плат на медмашлоз)		176	176
АТС на 100 абонентов (инв 11234) Увеличение внутренней емкости		144	144
Кран мостовой подвесной 2-15-12-6-380-УЗ ГОСТ 7890-93 (инв. 11686), Монтаж и испытания ГПМ		137	137
КТПН-400 инв.№ 11341(монтаж контейнера для трансформаторной станции)		180	180
Счетчик на котел инв 11359-установка		98	98
Трансформаторная подстанция КТПНв-в 630/10/0,4кВ по ул.Маяковского,5а,УЛС		12	12
Турникеты на МРЗ и УЛС (Монтаж считывателей)		1 442	1 442
Узел учета артезианской воды к скважине водозаборной инв 11395 -установка		19	19
Узел учета газа в котельной, Гаражная,75 (инв 8469)-установка		108	108
Узел учета канализ. стоков в напорную канализацию инв 11394 -установка		218	218
Финишер-степлер на копировальный аппарат инв.		173	173
Монтаж памяти для АТС Avaya alcatel		34	34
АБК (Административно-бытовой комплекс), Краснодарская.		-	-
АБК (модульное) по ул.Маяковского,5а,УЛС (к инв.11126)		42	42
БК-01203.50.000 Бур лопастьный Ф500;БК-01203.63.000 Бур лопасть Ф630;БК-01203.80.000 Бур лопастьФ800,УА		483	483
Благоустройство территории АТП УА		1	1
Благоустройство территории по ул.Маяковского,5а,УЛС (к инв.11126)		93	93
Благоустройство территории АТП УА		6	6
Благоустройство территории по ул.Маяковского,5а,УЛС (к инв.11126)		566	566
Благоустройство территории,ул.Краснодарская,116		12 011	12 011

Бульдозер Т-11-02 2БР-1 4шт -услуги по перевозке		235
Ворота секционные 39995*4700 мм к цеху покраски, литое Р.- Зшт.		239
Доп.оборудование к электронному тахеометру LEICA TS06 plus		42
Калитка (врезка в существующ.ворота) в Здании лит Г1 Гаражная 75		106
Котельная УЛС (монтаж) к модульному АБК по ул.Маяковского,5а,УЛС (к инв.11126)		74
Монтаж АПС и СО, МРЗ, литер М		90
Монтаж блока дымоудаления и вентиляции котельной в АБК,Краснодарская,116		141
Монтаж ворот секционных 39995*4700 мм к цеху покраски,литер Р.- 4шт.		76
Монтаж ворот секционных 4 шт. в Здании лит А, Маяковского,5а,УЛС		178
Монтаж ворот секционных 4000*4085 RAL9016,авт, 8 шт. +вitraж 1шт.на литер Г		872
Монтаж ворот секционных 7шт Здание лит Ж Гаражная 75		326
Монтаж ворот, дверей к трансформаторной подстанции,Краснодарская,116		41
Монтаж дверей в боксах,слесарных мастерских ,Краснодарская,116		8
Монтаж дверей в насосной ,Краснодарская,116		13
Монтаж дверей и опор трансф.подстанции, жалюз.решеток к лит.О, МРЗ		95
Монтаж и наладка системы видеонаблюдения в гостинице, инв. № 9429		91
Монтаж и пуско-наладка 2-х котлов, Гаражная,75 с		140
Монтаж козырьков к АБК,Краснодарская,116		75
Монтаж комплекта газификатора и ограждения, МРЗ		151
Монтаж контейнера для трансформаторной подстанции инв 11340 УЛС		89
Монтаж крана мостового однобалочного подвесного инв.№ 10327, МРЗ		136
Монтаж манипулятора КМУ ЛВ на трактор инв 4460		806
Монтаж манипуляторов КМУ ЛВ на тракторы инв 4596, 4598		1 770
Монтаж оборудования котельной модульного АБК, Гаражная,75 на инв.№ 11051(внут.сети		105
Монтаж ремкомплекта для системы видеонаблюдения Гаражная,75		559

Монтаж считывателей на КПП к АБК Краснодларская.116		11
Монтаж считывателей на КПП, МРЗ		11
Монтаж считывателей на КПП,УА		11
Монтаж считывателей на КПП,УЛС		11
Монтаж фургона на УРАЛ 4320 ш 037983 №1193,УА		481
Монтаж фургона на УРАЛ № 1190,УА		415
Навес для мойки машин,Гаражная,75(сметная		10
Навес для цеха покраски (литер Р),МРЗ		3 378
Настройка АТС Avaya aigratm		237
Оснащение крана РДК-250 прибором инв 32		105
Переоборудование а/м Урал 4320 инв 3105		1 762
Переоборудование а/м Урал 4320 инв 3107		1 764
Переоборудование а/м Урал 4320 инв 3522		1 697
Площадка для резки металлолома, ул.Краснодарская,124		8
Площадка для хранения металлоконструкций,МРЗ,Маяковского,3.		66
Площадка между вагончиками к инв.№ 9835, МРЗ		20
Площадка между вагончиками к инв.№ 9871, МРЗ		24
Подвес оптической волоконной линии связи на инв.№ 9028, УЛС		648
Пожарный водопровод, по ул.Маяковского,3		950
Скважина МРЗ		97
Скважина УЛС		97

Склад готовой продукции с адм.помещениями, Краснодарская.116			488
Складской навес литер Е, Краснодарская.116			1 338
Теплоизоляционные работы дымовой трубы котельной, ул.Гаражная.75			42
Установка доп.плат на АТС Definity инв 8522			145
Установка душевых, поливомоечных кранов в Здании лит Г1 Гаражная 75			115
Установка металлоконтейнеров 2шт на инв № 7236,УЛС			169
Учебный класс сварщиков литер Ц(отопления), УЛС			103
Цех металлоконструкций № 1 (установка тепловей)			188
Цех металлоконструкций № 2 (установка тепловей)			209
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		99
в том числе:	()	(
Котельная №2 системы горячего водоснабжения по ул.Гаражная.75	()	96
Служебное здание насосная, лит Г3 ул.Краснодарская.116	()	3
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. 4	На 31 декабря 20 12 г. 2	На 31 декабря 20 11 г. 3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 253	11 861	13 570
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	395 903	381 439	455 126
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 452 286	1 612 722	2 125 384
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	83 849	52 758	125 954
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка ⁷	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г. ¹	5	--	--	(--)	--	--	--	--	5
	5311	за 20 12 г. ²	5	--	--	(--)	--	--	--	--	5
		за 20 13 г. ¹	--	--	--	(--)	--	--	--	--	--
в том числе: (группа, вид)		за 20 12 г. ²	--	--	--	(--)	--	--	--	--	--
			--	--	--	--	--	--	--	--	--
	и т.д.		--	--	--	--	--	--	--	--	--
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. ¹	--	--	--	(--)	--	--	--	--	--
	5315	за 20 12 г. ²	--	--	--	(--)	--	--	--	--	--
		за 20 13 г. ¹	--	--	--	(--)	--	--	--	--	--
в том числе: (группа, вид)		за 20 12 г. ²	--	--	--	(--)	--	--	--	--	--
			--	--	--	--	--	--	--	--	--
	и т.д.		--	--	--	--	--	--	--	--	--
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 13 г. ¹	5	--	--	(--)	--	--	--	--	5
	5310	за 20 12 г. ²	5	--	--	(--)	--	--	--	--	5

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	--	--	--
в том числе:				
(группы, виды)		--	--	--
и т.д.		---	--	--
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	--	--	--
в том числе:		--	--	--
(группы, виды)		--	--	--
и т.д.		--	--	--
Иное использование финансовых вложений	5329	--	--	--

Приложение № 4 к Пояснениям

Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 13 г.1	2 190 382	(6 767)	25 214 002	(23 627 056)	4 603	(9 331)	3 777 328	(11 495)
	5420	за 20 12 г.2	5 152 526	(0)	13 541 610	(16 192 656)	0	0	2 190 382	(6 767)
в том числе:	5401	за 20 13 г.1	1 509 081	(1 815)	19 763 048	(18 310 126)	1 242	(9 331)	2 926 992	(9 904)
	5421	за 20 12 г.2	4 373 433	(-)	10 809 272	(13 629 762)	-	-	1 509 081	(1 815)
Сырье и материалы	5401	за 20 13 г.1	26 863	(-)	442 261	(438 563)	-	-	29 456	(-)
	5421	за 20 12 г.2	37 332	(-)	401 527	(414 021)	-	-	26 863	(-)
Топливо										
Тара	5401	за 20 13 г.1	267	(108)	65	(75)	-	-	252	(108)

Затяжные части	5421	за 20 <u>12</u> г.2	381	(-)	64	(137)	-	(41)	267	(108)
	5401	за 20 <u>13</u> г.1	223 173	(2 343)	246 662	(244 647)	1 198	(664)	224 524	(1 145)
	5421	за 20 <u>12</u> г.2	208 661	(-)	279 211	(276 182)	-	11 483	223 173	(2 343)
Прочие материалы	5401	за 20 <u>13</u> г.1	53 820	(110)	115 684	(98 196)	-	(7 291)	64 017	(110)
	5421	за 20 <u>12</u> г.2	93 446	(-)	96 636	(128 083)	-	(8 179)	53 820	(110)
Материалы переданные на базальческой основе	5401	за 20 <u>13</u> г.1	1 269	(-)	8 446	(68 285)	-	62 195	3 625	(-)
	5421	за 20 <u>12</u> г.2	89 196	(-)	0	(120 971)	-	33 044	1 269	(-)
Строительные материалы	5401	за 20 <u>13</u> г.1	67 193	(572)	474 834	(399 075)	344	(22 071)	120 881	(228)
	5421	за 20 <u>12</u> г.2	86 111	(-)	483 119	(486 000)	-	(16 037)	67 193	(572)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5401	за 20 <u>13</u> г.1	54 730	(1 819)	74 443	(69 268)	1 819	(8 816)	51 089	(-)
	5421	за 20 <u>12</u> г.2	83 597	(-)	78 205	(58 640)	-	(48 432)	54 730	(1 819)
Спецодежда и спецоборудование	5401	за 20 <u>13</u> г.1	19 501	(-)	14 305	(32 873)	-	12 768	13 701	(-)
	5421	за 20 <u>12</u> г.2	16 578	(-)	19 283	(97 568)	-	81 208	19 501	(-)
Услуги по ремонту основных средств МРЗ	5402	за 20 <u>13</u> г.1	7 505	(-)	299 003	(268 073)	-	(0)	38 435	(-)
	5422	за 20 <u>12</u> г.2	46 415	(-)	60 006	(1 501)	-	(97 415)	7 505	(-)
Производство металлоизделий	5402	за 20 <u>13</u> г.1	1 266	(-)	92 065	(61 949)	-	(0)	31 382	(-)
	5422	за 20 <u>12</u> г.2	23 078	(-)	30 503	(505)	-	(51 810)	1 266	(-)
Обслуживающие производства и хозяйства	5402	за 20 <u>13</u> г.1	0	(-)	5 371	(5 371)	-	(0)	0	(-)
	5422	за 20 <u>12</u> г.2	0	(-)	5 180	(0)	-	(5 180)	0	(-)

Услуги по доведению трубы в пригодность для повторного применения	5402	за 20 13 г.1	0	(-)	2 254 536	(2 112 908)	-	-	(0)	141 628	(-)
	5422	за 20 12 г.2	0	(-)	0	(0)	-	-	(0)	0	(-)
Готовая продукция	5403	за 20 13 г.1	45 737	(-)	570 854	(578 393)	-	-	(0)	38 198	(-)
	5423	за 20 12 г.2	0	(-)	277 177	(105 448)	-	-	(125 992)	45 737	(-)
Товары	5404	за 20 13 г.1	76 439	(-)	852 425	(835 716)	-	-	(0)	93 148	(-)
	5424	за 20 12 г.2	58 404	(-)	867 722	(849 687)	-	-	(0)	76 439	(-)
Расходы по доведению трубы в пригодность для повторного применения	5405	за 20 13 г.1	103 538	(-)	0	(103 538)	-	-	(0)	0	(-)
	5425	за 20 12 г.2	35 894	(-)	133 705	(24 151)	-	-	(41 910)	103 538	(-)
Расходы по доведению трубы в пригодность для повторного применения	5405	за 20 13 г.1	35 894	(-)	133 705	(24 151)	-	-	(41 910)	103 538	(-)
	5425	за 20 12 г.2	3 343	(-)	68 778	(0)	-	-	(36 227)	35 894	(-)

Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учетная по условиям договора	исключен резерв по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	возмещение резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из резерва в категорию сомнительных задолженностей	Создание резерва сомнительных долгов	уменьшен по условиям договора	исключен резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по среднему оценочному) ^а	привлеченности процентов, штрафы и иные начисления ^б								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. ¹	76 495 (1 398)	106 331	-	(51 335)	(-)	1 398	-	(53 061)	-	78 430 (-)	(-)
	5521	за 20 12 г. ²	99 137 (-)	134 311	-	(108 200)	(-)	-	-	(48 753)	1 398	76 495 (1 398)	(1 398)
	5502	за 20 13 г. ¹	- (-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	- (-)	(-)
	5522	за 20 12 г. ²	- (-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	- (-)	(-)
	5503	за 20 13 г. ¹	76 495 (1 398)	106 331	-	(51 335)	(-)	-	-	(53 061)	-	78 430 (-)	(-)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5523	за 20 12 г. ²	99 137 (-)	134 311	-	(108 200)	(-)	-	-	(48 753)	1 398	76 495 (1 398)	(1 398)
и т.д.													
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. ¹	8 567 536 (64 170)	50 287 202		(54 314 042)	(172 815)	104 820	1 239	-	190 364	4 366 642 (149 714)	(149 714)
	5530	за 20 12 г. ²	2 588 868 (8 739)	45 376 685	0	(39 217 130)	(172 148)	2 365	6 374	-	64 170	8 567 536 (64 170)	(64 170)
	5511	за 20 13 г. ¹	7 762 548 (13 940)	35 613 903		(39 825 998)	(1)	38 805	0	-	86 950	3 550 451 (62 085)	(62 085)
	5531	за 20 12 г. ²	1 666 626 (3 077)	27 961 013		(21 836 989)	(25 025)		3 077	-	13 940	7 762 548 (13 940)	(13 940)
	5512	за 20 13 г. ¹	166 184 (15 833)	1 205 907		(1 275 514)	(382)	10 565	491	-	6 330	95 705 (11 597)	(11 597)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5532	за 20 12 г. ²	182 083 (-)	1 433 693		(1 447 962)	(1 630)		-	-	15 833	166 184 (15 833)	(15 833)
Прочая	5513	за 20 13 г. ¹	638 804 (34 397)	13 467 393		(13 212 530)	(172 433)	55 450	748	-	97 085	720 486 (76 032)	(76 032)
	5533	за 20 12 г. ²	740 159 (5 662)	15 981 979		(15 932 179)	(145 493)	2 365	3 297	-	34 397	638 804 (34 397)	(34 397)
	и т.д.												
Итого	5500	за 20 13 г. ¹	8 644 031 (65 568)	50 393 533	0	(54 365 377)	(172 815)	104 820	1 239	53 061	190 364	4 445 072 (149 714)	(149 714)
	5520	за 20 12 г. ²	2 688 005 (8 739)	45 510 996		(39 325 330)	(172 815)	104 820	1 239	53 061	65 568	8 644 031 (65 568)	(65 568)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 13 г. ⁴		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ³	
		учетная балансовая стоимость по условиям договора		учетная балансовая стоимость по условиям договора		учетная балансовая стоимость по условиям договора	
		в том числе:		в том числе:		в том числе:	
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-
Итого							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ⁹	привлечение средств, штрафы и прочие начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г.	115 004	85 560	-	(82 068)	(-)	67 215
	5571	за 20 12 г.	91 154	160 022	-	(42 113)	(-)	115 004
в том числе:								
кредиты	5552	за 20 13 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5572	за 20 12 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5553	за 20 13 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5573	за 20 12 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
обязательства по финансовой аренде (лизинг)	5554	за 20 13 г.	115 004	85 560	-	(82 068)	(-)	67 215
	5574	за 20 12 г.	91 154	160 022	-	(42 113)	(-)	115 004
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г.	15 251 956	43 366 195	0	(48 102 212)	(18 248)	10 497 691
	5580	за 20 12 г.	10 274 239	39 238 713	1 376	(34 235 655)	(26 717)	15 251 956
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 13 г.	14 702 465	29 329 679	-	(33 997 230)	(6 129)	10 028 785
	5581	за 20 12 г.	9 259 908	22 778 824	-	(17 309 560)	(26 707)	14 702 465
авансы полученные	5562	за 20 13 г.	105 204	8 624 851	-	(8 630 852)	(845)	98 358
	5582	за 20 12 г.	505 763	6 727 846	-	(7 128 395)	(10)	105 204
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 13 г.	25 930	292 832	-	(296 140)	(-)	28 355
	5583	за 20 12 г.	35 630	286 440	-	(296 140)	(-)	25 930
прочая	5566	за 20 13 г.	418 357	5 118 833	-	(5 183 723)	(11 274)	342 193
	5586	за 20 12 г.	472 938	9 445 603	1 376	(9 501 560)	(-)	418 357
к т.д.								
Итого	5550	за 20 13 г.	15 366 960	43 451 755	0	(48 184 280)	(18 248)	10 564 906
	5570	за 20 12 г.	10 365 393	39 398 735	1 376	(34 277 768)	(26 717)	15 366 960

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и заказчиками	5591	-	-	-
оказаны услуги	5592	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-	-
кредиты	5594	-	-	-
холода	5595	-	-	-
прочие	5596	-	-	-
и т.д.				

Приложение № 6 к Пояснениям

Затраты на производство

Таблица 16

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
Материальные затраты	5610	18 528 394	13 209 613
Расходы на оплату труда	5620	1 965 414	1 838 459
Отчисления на социальные нужды	5630	525 102	496 442
Амортизация	5640	233 661	169 755
Прочие затраты	5650	4 816 806	9 516 781
Итого по элементам	5670	26 069 377	25 231 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-202 709	60 722
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
использованного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 866 668	25 291 772

Приложение № 7 к Пояснениям

Оценочные обязательства

Таблица 17

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	152862	273431	(230180)	(--)	196113
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		150872	273431	(228969)	(--)	195334
Резервы под гарантийное обслуживание		1990		(1211)	(--)	779
Итого		152862	273431	230180	--	196113

Приложение № 8 к Пояснениям

Обеспечения обязательств

Таблица 18

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Полученные - всего	5800	--	--	--
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	2 190 615	13 022 000	13 752 000
в том числе:				
Поручительство		2 190 615	13 022 000	13 752 000
и т.д.		--	--	--

Приложение №9 Государственная помощь

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. ¹	За 20 12 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	--	--
в том числе:			
на текущие расходы	5901	--	--
на вложения во внеоборотные активы	5905	--	--
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	--	(--)
	5920	--	(--)
в том числе:			
(наименование цели)		--	(--)
		--	(--)
Итого		--	--

Денежные средства

Таблица 20

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Денежные средства - всего	4500	221 257	739 771
в том числе:			
на расчетных счетах	601 868	221 123	739 689
на валютных счетах	--	--	--
на специальных счетах	--	--	--
в пути	--	--	--
в кассе организации	170	134	82
денежные эквиваленты	--	--	--
и т.д.	-	--	--

Е.И. Гайдукова