

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ОАО «КЕМЕРОВОГОРГАЗ»
за 2013 год

г. Кемерово

1. Организация и сферы деятельности.

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «КЕМЕРОВОГОРГАЗ» сокращённое название ОАО «Кемеровогоргаз», ИНН 4205001362, зарегистрировано 23.06.1994 года Администрацией г. Кемерово (постановление № 270), регистрационный № 2284.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28.11.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024200717199.

Общество зарегистрировано по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Красноармейская, 80.

Почтовый и юридический адрес ОАО «Кемеровогоргаз»: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Красноармейская, 80.

Общество не имеет представительств и филиалов.

Электронный адрес: gorgaz@kemnet.ru. тел.(384-2) 75-72-30, факс 75-62-47.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- сдача имущества в аренду;
- транспортировка газа по трубопроводам;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем;
- газификация, в т.ч. строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятия и организаций, выполнение строительно-монтажных работ;
- прочая деятельность (выполнение проектных работ, осуществление оптовой и розничной торговли).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ВП-68-000946 (КС) от 06.11.2008г. по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов. Лицензия выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору сроком до 06.11.2013г.

1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе.

Реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО «Аудит-новые технологии» г. Санкт-Петербург.

Информация об органах управления.

Генеральный директор Общества - Чернюк Олег Владимирович

Главный бухгалтер Общества - Кузьмина Наталья Михайловна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель Совета директоров	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
2	Табачук Сергей Владимирович член Совета директоров	Начальник Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
3	Елецкий Алексей Сергеевич член Совета директоров	Начальник группы по работе с ГРО Северо-Западного и Уральского Федеральных округов Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
4	Ким Евгений Геннадьевич член Совета директоров	Заместитель начальника финансового Управления ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
5	Логвина Светлана Васильевна член Совета директоров	Заместитель начальника отдела по корпоративной работе Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз» г. Москва
6	Веселов Сергей Дмитриевич член Совета директоров	Заместитель начальника управления – начальник производственно-технического отдела ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
7	Меркулов Андрей Юрьевич член Совета директоров	Заместитель начальника планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. **Козак Виталий Александрович** – главный специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций Контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург;
2. **Матвеюк Елена Александровна** – Ведущий экономист ОАО «Кемеровогоргаз» г. Кемерово;

3. Кузьмина Наталья Михайловна - Главный бухгалтер ОАО «Кемеровогоргаз» г. Кемерово.

Численность работников Общества:

Всего средняя численность за 2013 год составила 5,0 чел., в том числе:

- руководители и специалисты – 1,3 чел.
- рабочие – 0 чел.
- внешние совместители – 1,6 чел.
- по договорам гражданско-правового характера – 2,1 чел.

2. Собственный капитал.

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал,
- добавочный капитал,
- резервный капитал,
- нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2013г. уставный капитал Общества составляет 30 594 (тридцать тысяч пятьсот девяносто четыре) рубля и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из:

Обыкновенных акций в количестве 30 594 (тридцать тысяч пятьсот девяносто четыре) штук (номинальная стоимость один руб. за одну акцию);

Привилегированных акций (типа А) и (типа Б) в Обществе нет.

Уставный капитал на 31.12.2013	Обыкновенные акции		Привилегированные акции типа А		Привилегированные акции типа В	
	количество	номинальная стоимость	количество	Номинальная стоимость	количество	номинальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
30594	30594	30594	0	0	0	0

Среди акционеров Общества акции на **31.12.2013** года распределены следующим образом:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2013 год

Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %	Обыкновенные именные акции, штук
1. ОАО «Газпром газораспределение»	62,45	19107
2. Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово	0,48	147
3. ОАО «Кузбассгазификация»	28,43	8699
4. Физические лица	8,64	2641
Итого:	100	30594

Обществом создан резервный капитал в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества и в соответствии с законодательствами РФ.

В составе добавочного капитала Общество учитывает прирост стоимости внеоборотных активов.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) за год, оканчивающийся 31 декабря 2013г., распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль за 2013 год, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, составила 3714 тыс. руб.

В 2013 году у Общества не было ценных бумаг, которые могли бы потенциально уменьшить долю прибыли владельцев обыкновенных акций, поэтому базовая прибыль на одну обыкновенную акцию равна разведенной прибыли на одну обыкновенную акцию.

Ниже приводятся данные о доходах и акциях, используемые для расчета базовой и разведенной прибыли, приходящуюся на одну акцию:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2013 год

	2013г.	2012г.
Прибыль за год , тыс.руб.	3714,0	4606,0
Количество обыкновенных акций, штук	30594	30594
Базовая прибыль на акцию в тыс. руб.	0,121	0,150

3.1. Прибыль от спецнадбавки.

В 2013 году получение прибыли от спецнадбавки не планировалось.

На 31.12.2013г. остаток средств по спецнадбавке составил 0 руб.

3.2. Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений

Общество имеет затраты по незавершенному строительству по следующим объектам:

Объект незавершенного строительства	Стоимость затрат по объектам незавершенного строительства на 31.12.2013г. (тыс. руб.)
Закрытая автостоянка	2482
Реконструкция мастерской по ул. Красноармейская,80	14649
Бытовой корпус к зданию гаража (проектная документация)	328
Итого	17459

Объем незавершенного строительства объекта «Закрытая автостоянка» по ул. Новгородская, 6 на 31.12.2013 составил 2482 тыс.руб. Работы по введению объекта в эксплуатацию в 2013 году незавершенны в связи с получением отрицательного заключения Управления архитектуры и градостроительства г. Кемерово о несоответствии объекта градостроительным нормам и правилам. Были приняты меры по устранению полученных замечаний, для чего проведены процедуры по межеванию земельного участка под объектом и смежного земельного участка с регистрацией права собственности на объединенный земельный участок, а также повторное проведение проверки объекта на соответствие градостроительным нормам. Таким образом, ввиду необходимости проведения дополнительных мероприятий сроки оформления права собственности на объект перенесены на 2014 год.

Строительство закрытой автостоянки начато в 1997 году без оформления разрешения на строительство и без отвода земельного участка под строительство. В 2014 году планируется завершить работу по оформлению объекта недвижимости, расположенного по адресу ул.Новгородская, 6, в порядке статьи 222 Гражданского кодекса РФ.

За 2013 год проведены следующие мероприятия по оформлению права собственности на объект:

Проведено обследование строительных конструкций. 05.06.2013 получено положительное заключение о работоспособности и безопасности объекта. В августе 2013 года получено отрицательное заключения Управления архитектуры и градостроительства г.Кемерово о несоответствии объекта градостроительным нормам и правилам. Во устранение полученных замечаний 24.09.2013 заключен договор с подрядной организацией на проведение межевания земельного участка под объектом и смежного земельного участка. 06.11.2013 оформлено право собственности на объединенный земельный участок. 25.12.2013 получено заключение Управления архитектуры и градостроительства г.Кемерово о соответствии размещения объекта градостроительным нормам и правилам.

27.01.2014 подано заявление в Управление архитектуры и градостроительства г.Кемерово для подготовки градостроительного плана с целью последующего обращения о выдаче разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. При получении разрешения на ввод будут поданы документы для государственной регистрации права собственности на объект. В случае отказа в выдаче разрешения на ввод указанного объекта Общество обратится в Арбитражный суд Кемеровской области для признания права собственности на самовольное строение.

Объем незавершенного строительства объекта «Реконструкция мастерской по ул. Красноармейская, 80 «А» (инв. №0100449) на 31.12.2013 составил 14 649 тыс. руб. В 2014 году планируется завершение строительно-монтажных работ по реконструкции мастерской, монтаж охранно-пожарной системы в здании и благоустройство территории. Завершение реконструкции и ввод объекта в эксплуатацию запланирован в 2014 году.

За 2013 год план капитальных вложений Обществом выполнен на 99,6 %, по стоимостным показателям, о чем свидетельствует информация, представленная ниже в таблице:

№	Наименование показателей	План	Факт	%
1	Ввод основных фондов (тыс.руб.)	4112,79	1571,58	38,2
2	Объем капитальных вложений (тыс.руб.)	14037,00	13983,46	99,6
3	Строительно-монтажные работы (тыс.руб.)	13839,48	13785,93	99,6

Источники финансирования капитальных вложений в 2013 г. были следующие:

– Собственные средства	– 13983,46 тыс. руб.,
в том числе:	
– амортизация	– 2955,59 тыс.руб.;
– прибыль	– 2302,98 тыс.руб.;
– неиспользованная амортизация прошлых лет	– 5739,89 тыс.руб.,
– неиспользованная прибыль прошлых лет	– 2985,00 тыс. руб.

**Источники финансирования капитальных вложений
ОАО "Кемеровогоргаз" по состоянию на 31.12.2013**

Показатель	31.12.12	31.12.13
1. Прибыль направленная на развитие Общества	34108	35519
в т.ч.:		
спецнадбавка	2 891	2 891
прибыль	29659	32628
нераспределенная прибыль	1558	
2. Амортизационные отчисления	33659	34566
3. Итого собственных источников (стр.1+ стр.2)	67767	70085
в т.ч.:		
прибыль и амортизация	63318	67194
спецнадбавка	2 891	2 891
нераспределенная прибыль	1558	
4. Осуществлено капитальных вложений за счет собственных источников	48311	59469
в т.ч.		
за счет собственных источников	45420	56578
амортизация	24910	27664
прибыль	20510	28914
за счет спецнадбавки	2 891	2 891
5. Остаток собственных источников	19456	10616
Собственные источники	19456	10616
амортизация	8749	6902
прибыль	10707	3714
в т.ч.: прибыль к распределению	4606	3714
прибыль на капвложения	4543	0
нераспределенная прибыль	1558	

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2013 год

Спецнадбавка	0	0
--------------	---	---

4. Дебиторская задолженность

Общество создавало в 2013 году резерв по сомнительным долгам. Состав сомнительной дебиторской задолженности, под которую создан резерв, на начало и конец отчетного года приведен в таблице:

№п/п	Наименование организации	Сумма задолженности на начало периода (руб.)	Сумма задолженности на конец периода (руб.)	Дата возникновения
1	Население	174 586,88	129470,17	2010, 2011 год
2	ОАО «Сибирская Губерния»	210 082,67	210 082,67	31.12.2009
3	ЗАО КСК «Янтарь»	2 629 846,64	-	30.04.2009
	Итого:	3 014 516,19	339 552,84	

Дебиторская задолженность ЗАО КСК «Янтарь» в 2013 году погашена.

4.1. Организации - дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2013г. наибольшую задолженность, список которых приведен ниже:

Наименование организация-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2013г. (тыс. руб.)	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2012г. (тыс. руб.)
ОАО «Сибирская Губерния»	210	210
ЗАО «Строит.компания Янтарь»	-	2630
ЗАО «Строит.компания Янтарь» % за пользование чужими денежными средствами	-	275
Население за ТО и ВДГО	129	175
ООО «Газпром газораспределение Томск»	1 909	2309
ОАО «Номос- БАНК»- % по депозитному вкладу	91	326
Федеральный бюджет (Налог на добавленную стоимость)	665	26

Наличие задолженности ООО «Газпром газораспределение Томск» объясняется условиями договоров, оплата по которым, производится в месяце следующим за месяцем, в котором оказываются услуги. Задолженность будет погашена в январе 2014 года.

Наличие задолженности по ОАО «Номос - Банк» объясняется тем, что проценты по вкладу выплачиваются по окончании срока действия договора, в момент возврата вклада.

Дебиторская задолженность по НДС объясняется тем, что в связи с осуществлением реконструкции здания мастерской за 3, 4 квартал 2013 года предприятием поданы декларации с возмещением налога из бюджета. Возврат налога на добавленную стоимость от ИФНС будет произведен по окончании камеральных проверок в январе и апреле 2014 года.

5. Кредиторская задолженность

5.1. Организации - кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2013 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12. 2013г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2012 г.
Комитет по управлению государственным имуществом Кемеровской области	124	-
ООО «А-Проект-Геотех»	1137	1210
ООО «Монтажэнергострой»	3 352	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	634	2029

Наличие задолженности перед ООО «А-Проект-Геотех», объясняется условиями договоров, оплата по которым, производится после государственной регистрации объектов, по которым организация готовит исполнительную съемку и техническую документацию.

Наличие задолженности перед ООО «Монтажэнергострой» за выполненные работы по реконструкции здания мастерской объясняется условиями договора, оплата по которому производится после выполнения определенного этапа работ. Задолженность будет погашена в 1 квартале 2014 года.

Наличие кредиторской задолженности перед Комитетом по управлению государственным имуществом Кемеровской области объясняется тем, что 27.12.2013г. заключен договор аренды земельного участка, который распространяет свое действие с 01.04.2013г. Обязанность оплаты арендных платежей по договору наступает 10.01.2014г. Таким образом, задолженность будет погашена в январе 2014г.

Задолженность по налогам и страховым взносам является текущей (по результатам за 4 квартал и 2013 год), срок оплаты по которым еще не наступил.

6. Изменения показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в показатели бухгалтерской отчетности не вносились.

7. Исправление ошибок прошлых периодов.

Исправление ошибок прошлых периодов не производилось.

8. Связанные стороны.

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

Связанными сторонами Общества являются:

1. ОАО «Газпром газораспределение» владеет 19107 акций, что составляет 62,45%.

В 2013г. ОАО «Газпром газораспределение» оказало Обществу услуги по обслуживанию корпоративного программного обеспечения и консультационные услуги на сумму 124,4 тыс. руб.

В адрес ОАО «Газпром газораспределение» начислены и выплачены дивиденды в 2013г. в размере 1 438,2 тыс.руб.

2. ОАО «Кузбассгазификация владеет 8699 акций, что составляет 28,43%.

Начислены и выплачены дивиденды в 2013г. в размере 595,8 тыс. руб.

3. ООО «Газпром газораспределение Томск».

В 2013 г. ООО «Газпром газораспределение Томск» оказало Обществу услуг на общую сумму 367,6 тыс. руб. в т.ч. услуг капитального характера на сумму 99 тыс. руб., прочих услуг на сумму 35,6 тыс. руб., реализовало основных средств на сумму 233 тыс. руб.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2013 год

В свою очередь, Общество оказало услуг ООО «Газпром газораспределение Томск» в виде аренды движимого и недвижимого имущества на сумму 19 345,7 тыс. руб. и реализовало имущество на сумму 194,7 тыс. руб.

4. Совет директоров Общества:

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель Совета директоров	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
2	Табачук Сергей Владимирович член Совета директоров	Начальник Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
3	Елецкий Алексей Сергеевич член Совета директоров	Начальник группы по работе с ГРО Северо-Западного и Уральского Федеральных округов Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
4	Ким Евгений Геннадьевич член Совета директоров	Заместитель начальника финансового Управления ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
5	Логвина Светлана Васильевна член Совета директоров	Заместитель начальника отдела по корпоративной работе Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз» г. Москва
6	Веселов Сергей Дмитриевич член Совета директоров	Заместитель начальника управления – начальник производственно-технического отдела ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург
7	Меркулов Андрей Юрьевич член Совета директоров	Заместитель начальника планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург

Выплаты в пользу Совета директоров составили за 2013 год 60,0 тыс. руб.

5. Управленческий персонал:

Чернюк Олег Владимирович	Генеральный директор ОАО «Кемеровогоргаз»
Быков Евгений Михайлович	Заместитель генерального директора-главный инженер ОАО «Кемеровогоргаз»

Выплаты в пользу управленческого персонала (оплата труда, начисленные на нее налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемый отпуск, премии и т.п. платежи) в 2013 году составили 1 801,7 тыс. руб.

9. Информация об экологической деятельности

Платежи за воздействие на окружающую среду составили (тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	за 2013 год	за 2012 год
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду и размещение отходов	3,1	7,7

Плату за природные ресурсы предприятие не производит. Штрафы за нарушение природоохранного законодательства отсутствуют.

10. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

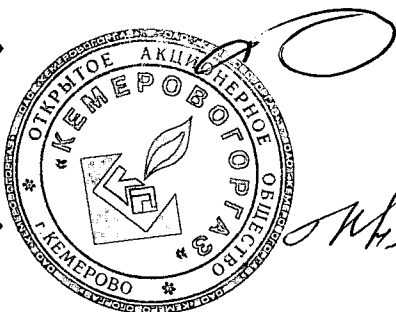
Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

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

Руководитель
ОАО «Кемеровогоргаз»

Главный бухгалтер
ОАО «Кемеровогоргаз»



Е.М. БЫКОВ

По доверенности № 01/14 от 01.01.2014г.

Н.М. Кузьмина