

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Карелгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Карелгаз» (далее – ОАО «Карелгаз»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Комитетом по экономике Администрации г. Петрозаводска Республики Карелия 06.10.1993 г. за № 3270766. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Петрозаводску Республики Карелия 25 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021000507725.

Место нахождения:

Российская Федерация, 185007, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Архипова, д. 30.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Карелгаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Карелгаз» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Карелгаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Карелгаз» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель руководителя
департамента аудита
ООО «Аудит – НТ»



О.А. Климовская

«13» мая 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

185007, Карелия Респ, Петрозаводск г, Архипова ул, дом № 30

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2014

03313745

1001000598

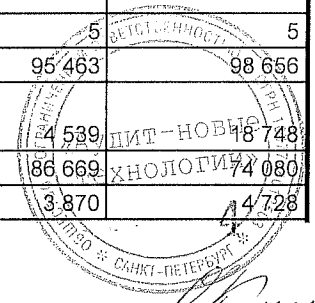
40.20.2

47

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	41 646	42 877	49 390
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	38 013	42 739	48 652
	Оборудование к установке	11502	13	13	13
	Строительство объектов основных средств	11503	621	125	125
	Приобретение объектов основных средств	11504	2 999	-	600
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2 863	2 863	2 863
	Отложенные налоговые активы	1180	10 657	3 807	3 610
	в том числе:				
	основные средства	11801	696	757	771
	резерв предстоящих расходов на выплату отпускных	11802	2 542	2 082	1 454
	резерв сомнительных долгов	11803	-	968	1 385
	убыток текущего периода	11804	7 419	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	55 166	49 547	55 863
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	21 230	19 480	23 601
	в том числе:				
	Материалы	12101	21 162	18 655	23 388
	Товары	12102	57	797	55
	Расходы будущих периодов	12103	11	28	158
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	545	5	5
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	540	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	5	5	5
5	Дебиторская задолженность	1230	84 950	95 463	98 656
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 549	4 539	18 748
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	79 128	86 669	74 080
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 608	3 870	4 728



	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	5	89	256
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	78	58	54
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	120	71	55
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	52	35	151
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	410	132	584
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 118	1 361	1 892
	в том числе:				
	Касса организации	12501	123	142	253
	Расчетные счета	12502	653	824	1 008
	Прочие специальные счета	12503	120	256	233
	Переводы в пути	12504	222	139	398
	Прочие оборотные активы	1260	1 965	1 417	1 482
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	1 872	1 343	1 408
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	93	74	74
	Итого по разделу II	1200	109 808	117 726	125 636
	БАЛАНС	1600	164 974	167 273	181 499



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	51 022	51 022	51 295
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	51 022	51 022	51 295
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 017	3 017	3 017
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(53 560)	3 475	12 813
	Итого по разделу III	1300	507	57 542	67 153
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 154	2 367	2 200
	в том числе:				
	основные средства	14201	2 154	2 367	2 200
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 154	2 367	2 200
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	51 660	34 339	34 100
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	51 300	34 100	34 100
	Проценты по краткосрочным займам	15102	360	239	-
5	Кредиторская задолженность	1520	97 736	62 386	70 539
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	28 444	13 506	23 111
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	8 475	8 565	9 289
	Расчеты по налогам и сборам	15203	29 463	18 154	13 044
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12 514	10 225	8 331
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	15 803	11 667	16 369
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	13	14	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	1 824	12	33
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 200	243	361
	Доходы будущих периодов	1530	196	207	216
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	154	205	214
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15302	42	2	-
7	Оценочные обязательства	1540	12 708	10 419	7 278
	Прочие обязательства	1550	13	13	13
	в том числе:				
	прочие обязательства	15501	13	13	13
	Итого по разделу V	1500	162 313	107 364	112 146
	БАЛАНС	1700	164 974	167 273	181 499

Руководитель

(подпись)

5 мая 2015 г.

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чушкова Юлия Викторовна

(расшифровка подписи)

6

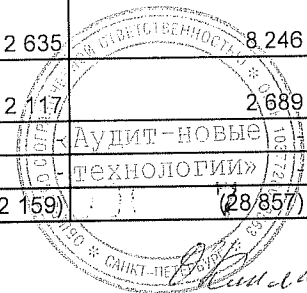
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

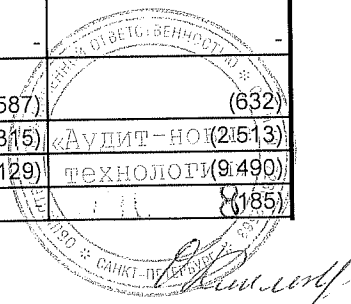
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2014
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47		16
384		

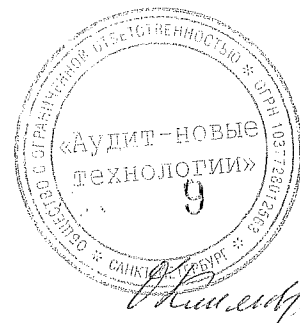
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	403 133	410 947
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21101	246 507	249 438
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21102	58 172	56 204
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21103	24 072	25 774
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21104	65 780	69 818
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21105	8 602	9 713
6	Себестоимость продаж	2120	(455 292)	(439 804)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21201	(307 304)	(296 029)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21202	(62 451)	(60 661)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21203	(15 907)	(14 518)
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21204	(63 145)	(61 572)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21205	(6 485)	(7 024)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(52 159)	(28 857)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21001	(60 797)	(46 591)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21002	(4 279)	(4 457)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21003	8 165	11 256
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21004	2 635	8 246
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21005	2 117	2 689
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(52 159)	(28 857)



	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	22001	(60 797)	(46 591)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	22002	(4 279)	(4 457)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	22003	8 165	11 256
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	22004	2 635	8 246
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	22005	2 117	2 689
	Доходы от участия в других организациях	2310	408	953
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	408	953
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 040)	(2 554)
	Прочие доходы	2340	25 519	41 333
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	254
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	52	21
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	67	37
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	4 485	5 110
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	-	-
	Прибыль прошлых лет	23406	278	473
	Возмещение убытков к получению	23407	77	130
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	155	19
	Государственная пошлина	23409	706	660
	Амортизация безвозмездно полученных основных средств	23410	9	10
	Излишки при инвентаризации	23411	172	1
	Прочие доходы	23412	19 518	34 618
	Прочие расходы	2350	(33 857)	(20 365)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(1)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(7)	(237)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(66)	(31)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(24 129)	(5 001)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 296)	(1 435)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(2 817)	(3 343)
	Убытки прошлых лет	23507	(512)	(1 521)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(1 443)	(1 935)
	Государственная пошлина	23509	(1 365)	(1 634)
	Услуги РДЦ по ведению реестра акционеров	23510	(223)	(185)
	Возмещение убытков к уплате	23511	(97)	(1 897)
	Выплаты членам Совета Директоров, ревизионной комиссии	23512	-	-
	Социальные выплаты персоналу и неработающим пенсионерам	23513	(587)	(632)
	Прочие расходы	23514	(1 315)	(2 151)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(64 129)	(9 490)
	Текущий налог на прибыль	2410		(185)



	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 790	1 673
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства	24211	5 905	1 963
	постоянные налоговые активы	24212	(1 115)	(290)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	214	(183)
	в том числе:			
	создано отложенных налоговых обязательств	24301	90	477
	погашено отложенных налоговых обязательств	24302	(304)	(294)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 822	593
	в том числе:			
	создано отложенных налоговых активов	24501	13 298	7 082
	погашено отложенных налоговых активов	24502	(5 476)	(6 489)
	Прочее	2460	(45)	(344)
	в том числе:			
	списание отложенных налоговых активов	24601	(4)	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24602	-	14
	налог на прибыль за прошлые периоды	24603	(4)	(358)
	налог на прибыль с полученных дивидендов от российской организации	24604	(37)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(56 138)	(9 609)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	272
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(56 138)	(9 337)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена
Витальевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Чушкова Юлия
Венедиктовна

(расшифровка подписи)

5 мая 2015 г.

«Аудит-новые
технологии»

10

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

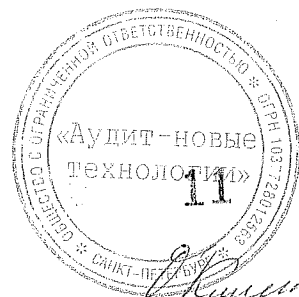
Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	27	-	54 312	1	12 813	67 153
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

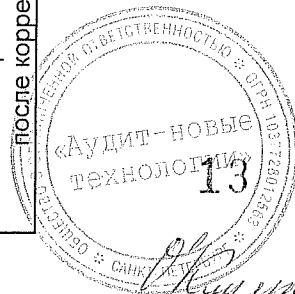


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 609)	(9 609)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(9 609)	(9 609)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(272)	-	272	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	27	-	54 038	1	3 476	57 542
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(57 035)	(57 035)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(56 138)	(56 138)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(897)	(897)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	27	-	54 038	1	(53 559)	507

12.12.2014

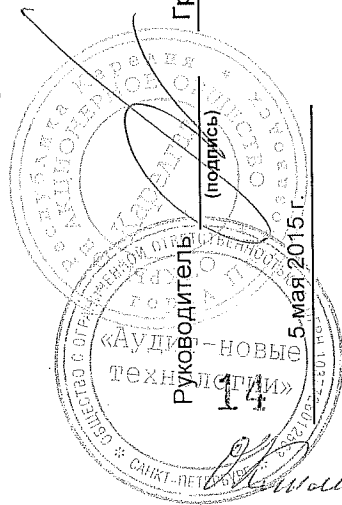
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	67 153	(9 881)	272	57 542
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	67 153	(9 881)	272	57 542
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 813	(9 609)	272	3 476
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12 813	(9 609)	272	3 476
уставный капитал					
до корректировок	3402	27	-	-	27
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	27	-	-	27
резервный капитал					
до корректировок	3403	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3503	1	-	-	1
добавочный капитал					
до корректировок	3404	54 312	(272)	-	54 038
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	54 312	(272)	-	54 038



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	703	57 749	67 369



Груздева Елена Витальевна
(расшифровка подписи)

Чушкова Юлия
Венедиктовна
(расшифровка подписи)

(подпись)

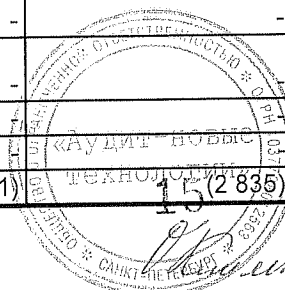
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	416 132	423 665
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	377 011	378 245
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии из бюджета Республики Карелия	4114	19 230	34 325
косвенные налоги	4115	17 417	10 243
прочие поступления	4119	2 474	852
Платежи - всего	4120	(432 984)	(421 361)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(212 215)	(193 097)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156 856)	(167 605)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 920)	(2 315)
налога на прибыль организаций	4124	(497)	(1 435)
расчеты по налогам и сборам	4125	(45 785)	(44 024)
прочие платежи	4129	(13 711)	(12 885)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 852)	2 304
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	408	1 353
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	254
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	146
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	408	953
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(999)	(4 188)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(999)	(4 188)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(591)	1 528



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 200	34 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 200	34 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 000)	(34 100)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 000)	(34 100)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 200	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(243)	(531)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 361	1 892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 118	1 361
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чушкова Юлия Венедиктовна

(расшифровка подписи)

«Аудит-новые технологии»

5 мая 2015 г.

16

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Излишки и движения результатов интеллектуальной деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	



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

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



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	143 883	(101 144)	1 154	(463)	456	(5 873)	-	-	144 574	(106 561)
	5210	за 2013 г.	145 950	(97 298)	1 005	(3 072)	2 835	(6 681)	-	-	143 883	(101 144)
в том числе: здания	5201	за 2014 г.	34 682	(18 337)	100	(54)	47	(800)	-	-	34 728	(19 090)
	5211	за 2013 г.	34 895	(17 661)	-	(213)	127	(803)	-	-	34 682	(18 337)
сооружения	5202	за 2014 г.	42 854	(35 402)	-	-	-	(684)	-	-	42 854	(36 086)
	5212	за 2013 г.	42 854	(34 428)	-	-	-	(974)	-	-	42 854	(35 402)
передаточные устройства	5203	за 2014 г.	15 758	(12 218)	-	-	-	(236)	-	-	15 758	(12 454)
	5213	за 2013 г.	15 997	(12 120)	-	(239)	214	(312)	-	-	15 758	(12 218)
машины и оборудование	5204	за 2014 г.	19 372	(13 463)	679	(371)	371	(1 525)	-	-	19 680	(14 617)
	5214	за 2013 г.	20 577	(13 369)	405	(1 610)	1 485	(1 579)	-	-	19 372	(13 463)
транспортные средства	5205	за 2014 г.	29 054	(20 446)	-	(28)	28	(2 596)	-	-	29 026	(23 014)
	5215	за 2013 г.	29 446	(18 458)	600	(992)	992	(2 980)	-	-	29 054	(20 446)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2014 г.	1 289	(1 237)	-	(10)	10	(32)	-	-	1 279	(1 259)
	5216	за 2013 г.	1 307	(1 221)	-	(18)	17	(33)	-	-	1 289	(1 237)
другие виды ОС	5207	за 2014 г.	103	(41)	-	-	-	-	-	-	103	(41)
	5217	за 2013 г.	103	(41)	-	-	-	-	-	-	103	(41)
земельные участки	5208	за 2014 г.	771	-	375	-	-	-	-	-	1 146	-
	5218	за 2013 г.	771	-	-	-	-	-	-	-	771	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



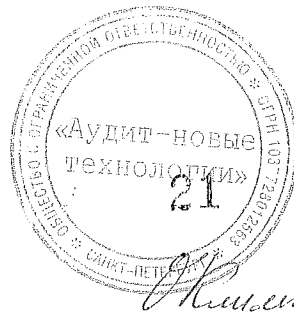
Ким

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	138	4 602	(125)	(982)	3 633
	5250	за 2013 г.	738	405	-	(1 005)	138
в том числе: здания	5241	за 2014 г.	-	593	-	-	593
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
передаточные устройства	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
сооружения	5243	за 2014 г.	125	28	(125)	-	28
	5253	за 2013 г.	125	-	-	-	125
машины и оборудование	5244	за 2014 г.	-	607	-	(607)	-
	5254	за 2013 г.	-	405	-	(405)	-
транспортные средства	5245	за 2014 г.	-	2 999	-	-	2 999
	5255	за 2013 г.	600	-	-	(600)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2013 г.	-	-	-	-	-
земельные участки	5247	за 2014 г.	-	375	-	(375)	-
	5257	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 169	6 169	6 169
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 466	29 002	20 143
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 163	1 093	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Handwritten signature

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-
	5311	за 2013 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	за 2014 г.	2 607	-	-	-	-	-	-	2 607	-
	5312	за 2013 г.	2 607	-	-	-	-	-	-	2 607	-
	5303	за 2014 г.	256	-	-	-	-	-	-	256	-
	5313	за 2013 г.	256	-	-	-	-	-	-	256	-
	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-
	5310	за 2013 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Handwritten signature

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	19 480	-	183 968	(182 218)	-	-	X	21 230	-
	5420	за 2013 г.	23 601	-	175 722	(179 843)	-	-	X	19 480	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция	5401	за 2014 г.	18 655	-	174 796	(172 249)	-	-		21 162	-
	5421	за 2013 г.	23 388	-	164 879	(167 478)	-	-	(2 134)	18 655	-
	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2014 г.	797	-	9 172	(9 952)	-	-	40	57	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2013 г.	55	-	10 843	(12 235)	-	-	2 134	797	-
	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	28	-	-	(17)	-	-	-	11	-
	5427	за 2013 г.	158	-	-	(130)	-	-	-	28	-
расходы будущих периодов по полученным лицензиям, разрешениям	5408	за 2014 г.	28	-	-	(17)	-	-	-	11	-
	5428	за 2013 г.	151	-	-	(123)	-	-	-	28	-
расходы будущих периодов по программному обеспечению	5409	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	за 2013 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

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



Handwritten signature

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло				учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	100 301	(4 838)	78 441	-	(70 913)	(1 443)	(16 598)	-
	5530	за 2013 г.	105 580	(6 924)	66 390	-	(69 734)	(1 935)	2 086	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	91 507	(4 838)	71 976	-	(61 695)	(1 224)	(16 598)	-
	5531	за 2013 г.	81 004	(6 924)	39 354	-	(26 934)	(1 917)	2 086	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	4 539	-	5 990	-	(6 780)	(200)	-	-
	5532	за 2013 г.	18 748	-	24 499	-	(38 706)	(2)	-	-
Прочая	5513	за 2014 г.	4 255	-	475	-	(2 438)	(19)	-	-
	5533	за 2013 г.	5 828	-	2 537	-	(4 094)	(16)	-	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	100 301	(4 838)	78 441	-	(70 913)	(1 443)	(16 598)	X
	5520	за 2013 г.	105 580	(6 924)	66 390	-	(69 734)	(1 935)	2 086	X



О.В. Мухоморова

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.			На 31 декабря 2012 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	54 006	32 570	42 264	37 426	30 483	23 559			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	53 608	32 172	41 647	36 809	29 927	23 003			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	398	398	617	617	332	332			
прочая	5543	-	-	-	-	224	224			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	96 725	146 725	-	(93 921)	(133)	-	149 396
	5580	за 2013 г.	104 640	87 928	15	(95 840)	(18)	-	96 725
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	13 506	35 439	-	(20 501)	-	-	28 444
	5581	за 2013 г.	23 111	13 989	12	(23 606)	-	-	13 506
авансы полученные	5562	за 2014 г.	8 565	29 786	-	(29 754)	(122)	-	8 475
	5582	за 2013 г.	9 289	3 774	-	(4 483)	(15)	-	8 565
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	28 379	41 977	-	(28 379)	-	-	41 977
	5583	за 2013 г.	21 375	28 379	-	(21 375)	-	-	28 379
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	34 339	24 241	-	(6 920)	-	-	51 660
	5585	за 2013 г.	34 100	34 339	-	(34 100)	-	-	34 339
прочая	5566	за 2014 г.	11 936	15 282	-	(8 367)	(11)	-	18 840
	5586	за 2013 г.	16 765	7 447	3	(12 276)	(3)	-	11 936
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-



	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	96 725	146 725	(93 921)	(133)	X		X		149 396	
	5570	за 2013 г.	104 640	87 928	(95 840)	(18)	X		X		96 725	



Handwritten signature

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	16 135	5 046	1 819
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 244	2 594	1 219
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	717	577
расчеты по налогам и сборам	5593	12 891	1 735	-
прочая	5594	-	-	23



Handwritten signature

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	189 552	192 163
Расходы на оплату труда	5620	176 254	167 230
Отчисления на социальные нужды	5630	46 849	48 728
Амортизация	5640	5 872	6 681
Прочие затраты	5650	36 765	25 002
Итого по элементам	5660	455 292	439 804
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	455 292	439 804



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 419	29 327	(27 038)	-	12 708
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на выплату отпускных работникам	5701	10 419	29 327	(27 038)	-	12 708



8. Обеспечения обязательств

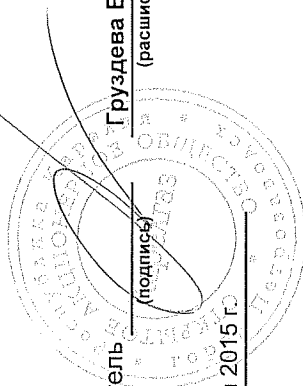
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Handwritten signature

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	19 230		34 325	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	19 230		34 325	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2014 г.	5910	-	-	-	-
за 2013 г.	5920	-	-	-	-
за 2014 г.	5911	-	-	-	-
за 2013 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Груздева Елена Витальевна
(расшифровка подписи)

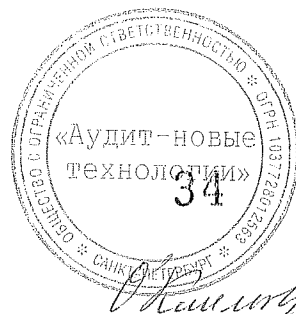
(подпись)

Главный бухгалтер

Чушкова Юлия
Венедиктовна
(расшифровка подписи)

(подпись)

5 мая 2015 г.



34

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 г.
ОАО «Карелгаз»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Карелгаз» (ОАО «Карелгаз» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано Комитетом по экономике Администрации г. Петрозаводска за номером 3270 766 на основании Постановления Мэра г. Петрозаводска Республики Карелия от 06.10.1993 г. № 1640. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серии 10 № 00588075 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Петрозаводску Республики Карелия, дата внесения записи 25.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021000507725. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 1001000598.

Общество зарегистрировано по адресу: 185007, Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск ул. Архипова, 30.

Наименование и адрес реестродержателя:

ЗАО «Регистрационный депозитарный центр»; 185035 Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Дзержинского, 26.

Структура акционерного капитала Общества (обыкновенные акции):

- частная собственность – 100,00 (%).

Полное наименование и адрес аудитора Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – Новые технологии», место нахождения: 192029 г. Санкт-Петербург проспект Обуховской обороны д. 86, лит. К, оф. 33.

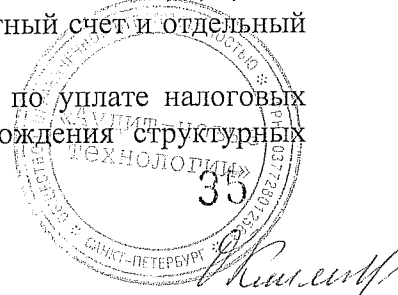
2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имело в своем составе 3 (три) структурных подразделения, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетный счет.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения (почтовый адрес), ИНН / КПП
1.	Филиал – трест «Петрозаводскгоргаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	185006, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Путейская, 7; 1001000598 /100101001
2.	Филиал – трест «Сегежа межрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186420, Республика Карелия, г. Сегежа, ул. Выгозерская наб., 81; 1001000598 /100602001
3.	Филиал – трест «Питкяранта межрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186810, Республика Карелия, г. Питкяранта, ул. Садовая, 22; 1001000598 /100502001

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество состояло на учете в ИФНС по г. Петрозаводску по месту нахождения юридического лица, в Инспекциях ФНС № 1, 2, 5, 9 по Республике Карелия по месту нахождения филиалов, имеющих расчетный счет и отдельный баланс.

Филиалы-тресты выполняют обязанности юридического лица по уплате налоговых платежей и сборов по месту своего нахождения и по месту нахождения структурных



подразделений, кроме налога на прибыль, налога на добавленную стоимость и налога на имущество. По указанным налогам Обществом производится централизованная уплата. Филиал-трест «Петрозаводскгоргаз» не является плательщиком налогов и сборов, так как находится на одной территории с юридическим лицом.

В течение 2014 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Открытое акционерное общество «Карелгаз» - это единый производственный комплекс, лицензированный по 6 видам деятельности и зарегистрированный в едином реестре организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты, включающий в себя 3 филиала-треста, 3 газонаполнительные станции (ГНС), 15 районных газовых участков, группу метрологии, электротехническую лабораторию, лабораторию неразрушающего контроля и диагностики, учебно-методический центр.

Общество является единственной газораспределительной организацией по реализации сжиженного газа на территории Карелии.

Основным видом деятельности Общества является реализация сжиженного газа населению Республики Карелия по регулируемым ценам. Розничная цена на сжиженный газ для населения устанавливается Госкомитетом Республики Карелия по ценам и тарифам и является единым на всей территории РК.

Объемы реализации сжиженного газа потребителям Республики Карелия:

- в 2014 году – 12 239 тонн;

- в 2013 году – 12 413 тонн;

- в 2012 году – 15 109 тонн,

в том числе населению Республики Карелия для коммунально – бытовых нужд:

- в 2014 году – 9 419 тонн;

- в 2013 году – 9 679 тонн;

- в 2012 году – 10 946 тонн.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

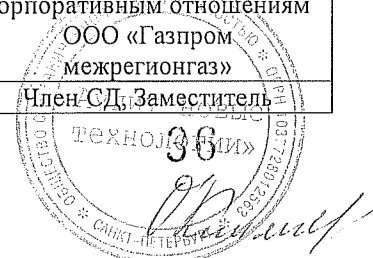
Органами управления юридического лица являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор);
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами юридического лица;

Генеральный директор Общества – Груздева Елена Витальевна, трудовой договор от 14 марта 2011 года (срок действия с 16.03.2011 г. по 15.03.2012 г.), трудовой договор от 15 марта 2012 года (срок действия с 16.03.2012 г. по 12.03.2015 г.), трудовой договор от 13 марта 2015 года (срок действия с 13 марта 2015 г. по 12 марта 2018 г.)

Состав Совета Директоров по состоянию на 31 декабря 2014 года – 7 человек.

№ п / п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Председатель СД, Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Карякин Владимир Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД Заместитель



			начальника отдела бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Илясова Наталья Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе, Начальник отдела управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Морозов Алексей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Начальник группы по работе с ГРО Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
6	Жаркая Мария Александровна	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Главный специалист Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
7	Королев Дмитрий Алексеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Главный специалист Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»

Указанный состав Совета Директоров избран решением внеочередного общего годового собрания акционеров, состоявшегося 20 октября 2014 года (протокол 2/14 от 20.10.14 г.).

Ревизионная комиссия:

- Афанасьева Александра Юрьевна – ведущий аудитор управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз» (председатель ревизионной комиссии);
- Гейбо Ирина Викторовна – заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Карелгаз»;
- Подшивалова Елена Борисовна – начальник планово-экономического отдела ОАО «Карелгаз»

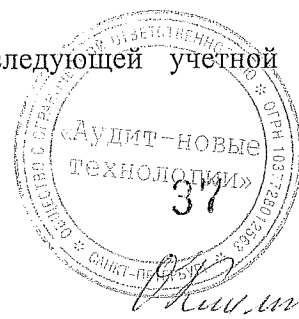
5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

- по состоянию на 31 декабря 2014 года – 654 человека;
- по состоянию на 31 декабря 2013 года – 684 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2012 года – 705 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.



6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества «Об учетной политике организации» от 30.12.13 года № 389.

Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам. Исключение составляют оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения рационального ведения учета Общество ведет бухгалтерский учет, определяя в бухгалтерском учете доходы и расходы по методу начисления.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

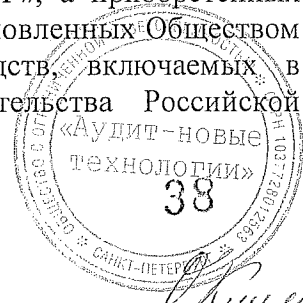
8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. переоценка основных средств не производилась. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2002 г. № 390.



Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в натуральном выражении.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

9. Финансовые вложения

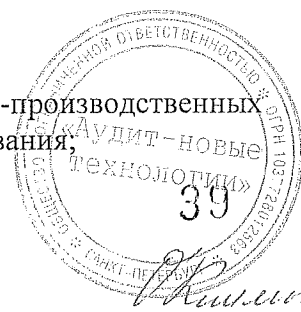
Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке.

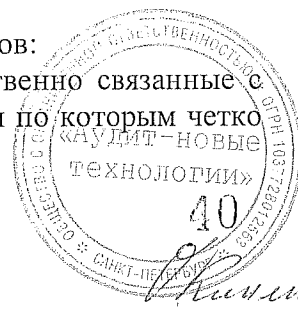
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Материально-производственные запасы:

- общество определяет единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования;





- счет 25 «Общепроизводственные расходы» (затраты общепроизводственного назначения, которые нельзя однозначно отнести к какому-либо из видов деятельности);
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» (косвенные расходы, непосредственно связанные с управлением).

Затраты, учтенные на счете 25, распределять пропорционально объему реализованного газа по каждому виду деятельности.

После распределения счета 25, 35% от суммы прямых затрат, сформированных на счете 20 по аварийно – диспетчерскому обслуживанию переносятся в затраты на счет 20 по газоснабжению населения.

Прямые затраты по оказанию услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования и техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования в полном объеме включаются в состав прочей деятельности.

Распределение косвенных расходов, учтенных на счете 26, между видами деятельности производить пропорционально прямым затратам (без стоимости газа и технологических потерь).

Затраты по доставке сжиженного газа в баллонах населению относятся на счет 20 «Основное производство».

Расходы по содержанию газонаполнительных станций относятся на счет 25 «Общепроизводственные расходы».

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По строке 12103 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов – расходы на приобретение программного обеспечения, расходы на приобретение лицензий и разрешений на отдельные виды деятельности.

По строке 12601 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов – расходы на страхование (ОСАГО, ОПО, ДМС, прочее страхование) и другие виды расходов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

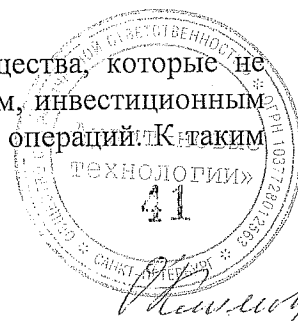
13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким



денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи Общества и поступления денежных средств в Общество, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации;

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

- косвенные налоги (НДС).

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки, безвозмездно полученное имущество, библиотечный фонд.

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

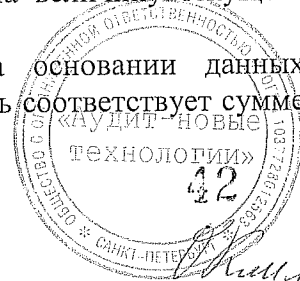
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

18. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме



исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (расчеты по налогам и сборам).

19. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) — по мере объявления;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- излишки товарно — материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2014 год изменения не вносились.

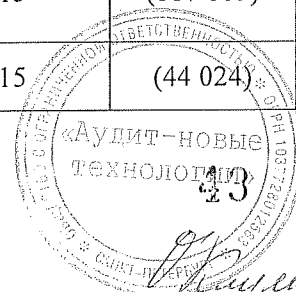
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

В связи с тем, что платежи по оплате труда работников были отражены в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников начисленного налога на доходы физических лиц, в отчетность 2014 года в целях обеспечения сопоставимости данных по показателям 2013 года, вносятся следующие исправления, представленные в нижеследующей таблице:

Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.					
Наименование статьи	Код строки	Номер коррективы	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	1	(150 090)	17 515	(167 605)
Расчеты по налогам и сборам	4125	1	(61 539)	17 515	(44 024)



22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2014 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

23. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

По строке 5283 раздела 2.4. пояснений к бухгалтерскому балансу «Иное использование основных средств» отражены:

- арендованные земельные участки по кадастровой стоимости – 28 298 тыс. руб.
- автомобильный транспорт – 6 168 тыс. руб.

Помимо арендованных земельных участков, Общество арендует следующие нежилые помещения, стоимость которых на забалансовом счете не отражена в связи с отсутствием рыночной стоимости:

- аренда нежилых помещений 715,9 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Архипова, 30 для размещения офисных помещений и помещений для осуществления деятельности по профессиональной подготовке специалистов в Учебно-методическом центре Общества (после 28 июня 2014 г.);

- аренда части здания площадью 67 кв.м. по адресу: Республика Карелия Пряжинский район пос. Эссойла ул. Мелиоративная, 1 для размещения производственных помещений Пряжинского районного газового участка;

- субаренда нежилого помещения площадью 15,6 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск пр. Первомайский, 37 пом. 20а для размещения пункта для приема платежей от населения;

- аренда части здания склада площадью 27 кв.м. по адресу: Республика Карелия пгт. Муезерский ул. Советская, 21 для размещения служебного помещения Муезерского районного газового участка;

- аренда помещения площадью 17,4 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Кемь ул. Бланки, 12 для размещения служебного помещения Кемского газового участка;

- аренда гаража площадью 101,4 кв. м. по адресу: Республика Карелия г. Кемь ш. 1 мая для размещения автотранспорта Кемского газового участка;

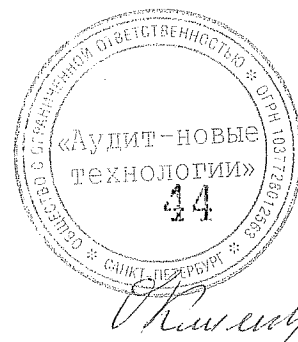
- аренда части ангара площадью 30 кв. м. по адресу: Республика Карелия пгт. Муезерский для размещения автотранспорта Муезерского газового участка;

- аренда нежилого помещения площадью 35,1 кв.м. по адресу: Республика Карелия г. Пудож ул. Комсомольская, 72 для размещения служебного помещения Пудожского районного газового участка.

В течение 2014 года в аренду получено имущество стоимостью 500 659,80 руб., в том числе:

- земельный участок площадью 1 383 кв. м. для размещения базы газового хозяйства по адресу: Республика Карелия г. Олонец ул. Полевая, 29а

Возврата арендованного имущества в 2014 году не производилось.



Основные средства, переданные в аренду.

- передвижной автогазозаправочный пункт на два поста для реализации сжиженного газа г. Петрозаводск Лососинское ш. район «Древлянка» (а/м ЗИЛ 431410 полуприцеп – цистерна ЦППЗ 12885, помещение оператора);
- передвижной автогазозаправочный пункт общей площадью 1023,5 кв.м. по адресу: р. Карелия, Олонецкий район д. Верховье (асфальтное покрытие, ограждение площадки, опоры электроснабжения ЛЭП, самонесущий изолированный провод электроснабжения ЛЭП, насосная установка, установка УИЖГЭ-20 МО, контейнер металлический, автоцистерна ЗИЛ 431412, сосуд от автоцистерны 431-04);
- автомобильная газозаправочная станция г. Петрозаводск Шуйское ш., 12 км (помещение оператора, навес, три газонаполнительных колонки, установка заправочная моноблочная);
- кровля здания производственной базы ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 – 12 кв.м.;
- помещение в здании материального склада ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 – 61,41 кв.м.;
- часть нежилого помещения ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 площадью 14,5 кв.м.
- здание газового участка п. Калевала Республики Карелия ул. Октябрьская, 17 – 51 кв.м.;
- часть нежилого помещения в здании Кондопожского газового участка по адресу: р. Карелия, г. Кондопога, Октябрьское ш., 1 площадью 46,9 кв.м.;
- часть нежилого помещения административного здания Петрозаводской ГНС по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск, Шуйское ш., 12 км площадью 34,41 кв.м.;

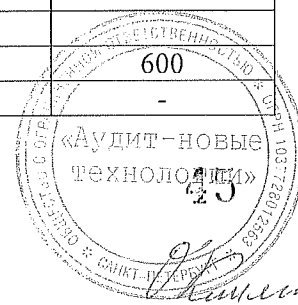
Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2014 г. не проводилась.

24. Незавершенные капитальные вложения

В строках 11504, 11505 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
1	2	3	4
Строительство объектов основных средств, всего	621	125	125
в том числе:			
Строительство АГЗП - Сегежский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	28	34	34
Строительство АГЗП - Питкярантский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	-	91	91
Реконструкция объектов основных средств Петрозаводской ГНС	593	-	-
Строительство газопровода среднего давления (природный газ)	-	-	-
Приобретение объектов основных средств, всего	2 999	-	600
в том числе:			
Автомобиль Ford Focus III 1,6 (125HP)	-	-	600
Автомобиль АЦТ 10 на шасси КАМАЗ 43253	2 999	-	-



25. Долгосрочные финансовые вложения

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	Финансовые вложения		
	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
Финансовые вложения в УК ЗАО «Газораспределение Петрозаводск» (доля в УК 49 %)	2 597	2 597	2 597
Финансовые вложения в УК МКБ ОАО Банк «Онего» (доля в УК 0,024 %)	32	32	32
Финансовые вложения в УК МКБ ОАО «Росгазификация» (доля в УК 0,15 %)	224	224	224
Финансовые вложения в УК ООО «Севергаз» (100 %)	10	10	10
Итого	2 863	2 863	2 863

26. Материалы и товары для перепродажи

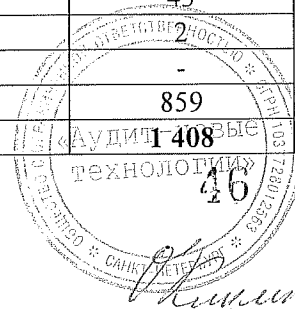
В строке 12101 «Материалы» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
1	2	3	4
Сырье и материалы	3 175	3 073	3 821
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	11	15	17
Топливо	5 894	6 922	14 322
Тара и тарные материалы	66	65	61
Запасные части	3 038	2 812	2 512
Прочие материалы	2 741	562	125
Строительные материалы	2 599	2 724	44
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 729	1 364	1 106
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 398	695	939
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	511	423	441
Итого	21 162	18 655	23 388

27. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по строке 12601 бухгалтерского баланса отражены следующие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

Показатели	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
1	2	3	4
Расходы на страхование, всего	707	560	549
в том числе			
ОСАГО, КАСКО	332	363	363
ОПО	322	202	141
ДМС	53	52	43
прочее	-	-	-
Расходы по оплате труда	-	-	-
Прочие расходы	1 165	783	859
Итого	1 872	1 343	1 412



28. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по строке 12301 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров:

- на 31 декабря 2014 г. – 3 549 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 4 539 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. – 18 748 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету из бюджета, который составляет:

- на 31 декабря 2014 г. – 52 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 253 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. – 2 599 тыс. руб.

В составе показателя «Величина резерва по сомнительным долгам» по строке 5510 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сумма резерва по сомнительным долгам отражена свернуто.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 27,233 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2014 года величина уставного капитала не изменилась.

Акционерами Общества являются:

1. ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»;
- доля участия – 51,0006 (%).
2. Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»;
- доля участия – 27,1362 (%).
3. физические лица – владельцы
- доля участия – 21,8632 (%).

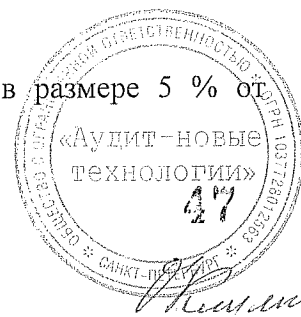
Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает (в тыс. руб.):

Наименование капитала	На 31.12.14 г.	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.
Дооценка объектов основных средств	51 022	51 022	51 295
Безвозмездно полученное имущество	3 008	3 008	3 008
Библиотечный фонд	9	9	9

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества.



Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Использование прибыли.

Общим годовым собранием акционеров по итогам 2013 года, состоявшегося 16 июня 2014 года (протокол 1/14 от 16.06.14 г.), принято следующее решение о распределении чистой прибыли за 2013 год:

- в связи с получением убытка, прибыль по финансовым результатам 2013 года не распределять.

Дивиденды по акциям за 2013 год не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам Совета Директоров, членов ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей произведено за счет прочих расходов Общества. Компенсация расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета Директоров, членов ревизионной комиссии и секретаря Совета Директоров Общества, не производилась.

Размер вознаграждения членам Совета Директоров, членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей составил:

- в 2014 г. – 0 тыс. руб.;
- в 2013 г. - 0 тыс. руб.;
- в 2012 г. - 40 тыс. руб.

30. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

- в 2014 году – 20 200 тыс. руб.;
- в 2013 году – 34 100 тыс. руб.;
- в 2012 году – 34 100 тыс. руб.

Общая сумма займов погашенных (без учета процентов) составила:

- в 2014 году – 3 000 тыс. руб.;
- в 2013 году – 34 100 тыс. руб.;
- в 2012 году – 10 000 тыс. руб.

Структура задолженности по договорам займа (в тыс. руб.)

по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Наименование кредитора, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользование кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.06.2013 г. № 15-1/07-141	14 900	24.06.13	31.07.14	8,25 %	14 900 / 104	0 / 0	без обеспечения
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 29.08.2013 г. № 15-1/07-155	9 200	29.08.13	31.07.14	8,25 %	9 200 / 65	0 / 0	без обеспечения
ОАО «Газпром газораспределение»,	7 000	24.10.13	20.10.14	8,25 %	7 000 / 49	7 000 / 0	без обеспечения



договор займа от 24.10.2013 г. № 15-1/07-160							
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 20.02.2014 г. № 101000002559	20 200	27.02.14	05.02.2015	8,25 %	20 200 / 142	0 / 0	без обеспечения

по состоянию на 31 декабря 2013 г.

Наименование кредитора, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользование кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.06.2013 г. № 15-1/07-141	14 900	24.06.13	31.07.14	8,25 %	14 900 / 104	0 / 0	без обеспечения
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 29.08.2013 г. № 15-1/07-155	9 200	29.08.13	31.07.14	8,25 %	9 200 / 65	0 / 0	без обеспечения
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 24.10.2013 г. № 15-1/07-160	10 000	24.10.13	20.10.14	8,25 %	10 100 / 70	0 / 0	без обеспечения

по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Наименование кредитора, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользование кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 09.11.2012 г. № 15-1/07-124	10 000	09.11.12	10.05.13	8,25 %	10 000 / 0	0 / 0	без обеспечения
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 14.11.2012 г. № 15-1/07-125	24 100	20.11.12, 14.12.12	10.11.13	8,25 %	34 100 / 0	0 / 0	без обеспечения

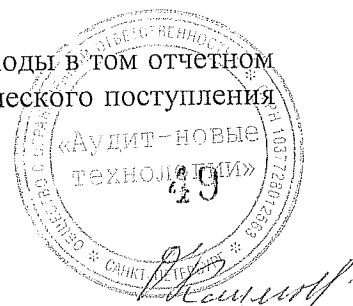
31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2014 году не осуществлялось.

32. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления



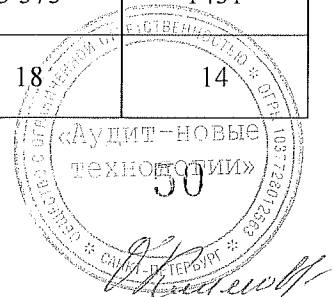
денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

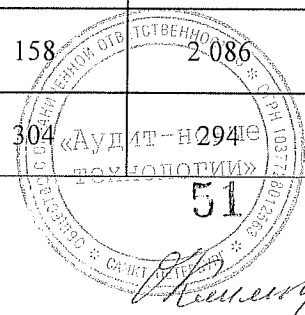
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах Общества отражены следующие показатели (в тыс. руб.).

№ п/п	Код строки отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2014 год	за 2013 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(64 129)	(9 490)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	(12 826)	(1 898)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4 – стр. 6), в том числе:	4 790	1 673
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5 x 20%)	5 905	1 963
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	29 526	9 816
5.1		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	150	181
5.2		расходы социального характера	587	632
5.3		убытки прошлых лет, не учитываемые для целей налогообложения	512	1 521
5.4		пени, штрафы по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	2 629	3 116
5.5		убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-
5.6		разница между остаточными стоимостями выбывших основных средств в БУ и НУ	-	165
5.7		возмещение ущерба по решению суда	96	1 810
5.8		резерв по сомнительным долгам	24 129	-
5.9		прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	1 423	2 391
6		Постоянные налоговые активы (стр.7 x 20%)	1 115	290
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	5 575	1451
7.1		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	18	14



7.2		расходы на приобретение права на земельные участки	375	-
7.3		прибыль прошлых лет	278	473
7.4		доходы от участия в других организациях	408	953
7.5		восстановление резерва по сомнительным долгам	4 485	-
7.6		прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	11	11
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 – 11)	7 822	593
9		Отложенные налоговые активы (стр.10 x 20%)	13 298	7 082
10		Вычитаемые временные разницы (ВВР), в том числе:	66 489	35 410
10.1		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	67	207
10.2		в БУ оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков	29 327	30 202
10.3		убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-
10.4		создание резерва по сомнительным долгам	-	5 001
10.5		убыток текущего периода	37 095	-
11		Погашение отложенных налоговых активов (стр.12 x 20%)	5 476	6 489
12		Погашение вычитаемых временных разниц, в том числе:	27 381	32 445
12.1		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	333	265
12.2		расходы по оплате начисленных отпусков	27 038	27 060
12.3		убыток от реализации амортизируемого имущества, относящийся к отчетному (налоговому) периоду	10	10
12.4		восстановление резерва по сомнительным долгам	-	5 110
13	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 14 – 11)	(214)	183
14		Отложенные налоговые обязательства (стр. 15 x 20%)	90	476
15		Временные налогооблагаемые разницы (ВНР), в том числе:	450	2 382
15.1		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	292	296
15.2		расходы на капитальные вложения (абзац 2 пункта 9 статьи 258 НК РФ)	158	2 086
16		Погашение отложенных налоговых обязательств (стр. 17 x 20%)	304	294



17		Погашение временных налогооблагаемых разниц, в том числе:	1 520	1 469
17.1		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	1 520	1 469
18		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр.5 – стр.7+ стр.10 – стр.12 – стр.15 + стр. 17)	0	927
19	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3 +стр.8 – стр.13)	0	185
20	2460	Прочие расходы из прибыли, в том числе:	(45)	(344)
20.1		списание отложенных налоговых активов в результате выбытия основных средств	(4)	-
20.2		списание отложенных налоговых обязательств в результате выбытия основных средств	-	14
20.3		налог на прибыль за прошлые периоды	(4)	(358)
20.4		налог на прибыль с полученных дивидендов от российской организации	(37)	-
21	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.8 – стр.13 – стр.19 + стр.20)	(56 138)	(9 609)

33. Кредиторская задолженность

По строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2014 г. – 8 475 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 8 565 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. – 9 289 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет, который составляет:

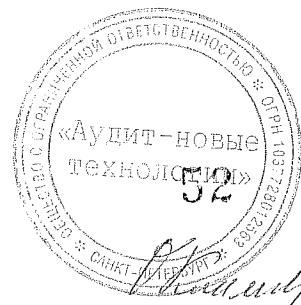
- на 31 декабря 2014 г. – 1 526 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. – 1 541 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. – 1 674 тыс. руб.

В составе показателя «Списание на финансовый результат» по строкам 560 и 5580 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сумма списанной кредиторской задолженности отражена за минусом налога на добавленную стоимость, а в отчете о финансовых результатах в строке 23408 доходы в виде списанной кредиторской задолженности отражены с учетом налога на добавленную стоимость.

34. Расходы по обычным видам деятельности

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

- в 2014 г. – 18,9 %
- в 2013 г. - 18,5 %
- в 2012 г. – 16,8 %



Управленческие расходы в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляют:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2014 год	2013 год
1	Всего, управленческие расходы	85 876	81 258
	в том числе по элементам затрат		
2	Материальные расходы	3 781	3 535
3	Расходы на оплату труда	53 647	49 916
4	Отчисления на социальные нужды	13 781	12 510
5	Амортизация	1 016	1 067
6	Прочие расходы	13 651	14 230

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2014 г. – 5 533 тыс. руб., в 2013 г. – 5 858 тыс. руб., в 2012 г. – 5 184 тыс. руб.

Общество, являясь малоотходным предприятием, оказывает незначительное негативное воздействие на окружающую среду. Управлением системой охраны окружающей среды в Обществе занимается аттестованный специалист.

Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов Общества ведется в соответствии с лицензией и регламентируется проектами нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР).

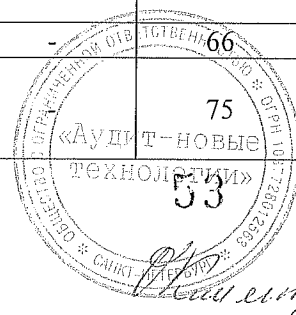
Для контроля над соблюдением требований охраны окружающей среды на предприятии в соответствии с установленным законодательством и действующими нормативными и правовыми актами, а также для обеспечения мер, направленных на предотвращение ущерба окружающей природной среде в Обществе разработана система производственного контроля, осуществляемая в соответствии с Положением о производственном контроле.

Ежеквартально Общество вносит плату за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с расчетами платы.

35. Прочие доходы и расходы

В строках 23412 и 23513 «Прочие» отчета о финансовых результатах отражены (в тыс. руб.):

Наименование прочих доходов и расходов	2014 год		2013 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии из бюджета Республики Карелия	19 230	-	34 325	34 325
Возмещение персоналом расходов на обучение	96	-	164	164
Проценты за пользование чужими денежными средствами	36	-	-	-
Возмещение ранее списанной дебиторской задолженности	136	-	-	-
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	22	-	-
НДС, начисленный по передаче ТМЦ для собственных нужд	-	41	-	-
НДС, доначисленный в рамках налоговой проверки	-	12	-	-
Расходы от списания расходов по счету 08 «Незавершенные капитальные вложения»	-	125	-	56
Расходы от списания неликвидных ТМЦ	-	86	-	66
Страховые взносы, начисленные на выплаты социального характера сотрудникам	-	52	-	75



Расходы на социально – культурные и оздоровительные мероприятия	-	868	-	1 844
Прочие	20	109	129	70
Итого, прочие доходы / расходы	19 518	1 315	34 618	2 513

36. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	-56 138	-9 609	-5 111
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	27,233	27,233	27,233
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(2 061,40)	(352,84)	(187,70)

Общество не производило в 2014 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

37. Государственная помощь

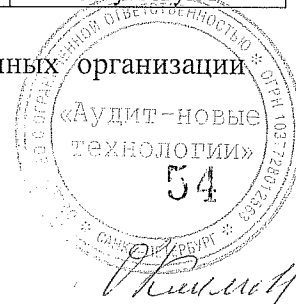
Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

- в 2013 г. - 19 230 тыс. руб.
- в 2013 г. – 34 325 тыс. руб.
- в 2012 г. - 0 тыс. руб.

№ п/п	Назначение бюджетного кредита/финансирования	Сумма бюджетного кредита/финансирования	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	тыс. руб.
				Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2014 г.
1.	Субсидии из бюджета Республики Карелия на компенсацию части затрат, связанных с производственной программой Общества	19 230	приобретение и транспортировка сжиженного углеводородного газа и (или) погашение обязательств по займам и кредитам, направленным на приобретение и транспортировку СУГ	условия предоставления субсидий из бюджета Республики Карелия определены Постановлением Правительства РК от 05.02.2008 г. № 24-П; по состоянию на 31.12.2014 г. не выполненные условия для получения бюджетных средств отсутствуют

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организаций бюджетных средств составляет:

- на 31 декабря 2014 г. 0 тыс. руб.;



- на 31 декабря 2013 г. 0 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. 0 тыс. руб.



38. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие зависимые общества ОАО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб.
			31.12.14 г.	31.12.13 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	г. Петрозаводск Республика Карелия	транспортирование природного газа по трубопроводам	49	49	307 614	269 007	-

Крупнейшие дочерние общества ОАО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб.
			31.12.14 г.	31.12.13 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	
ООО «Севергаз»	г. Петрозаводск Республика Карелия	специализированная розничная торговля прочими непродовольственным и товарами, не включенными в другие группировки	100	100	1 188	466	-



Информация о связанных сторонах.

В 2014 году имели место следующие операции со связанными сторонами.

Продажа товаров, работ (услуг) – предоставление имущества в аренду, услуги по аварийно – диспетчерскому обслуживанию, услуги по переводу жилых домов на природный газ, продажа сжиженного газа.

Наименование связанной стороны	Выручка (без НДС), тыс. руб.	
	2014 год	2013 год
ООО «Севергаз»	39 748	36 975
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	3 035	2 908

Приобретение товаров, работ, (услуг) – получение имущества в аренду, приобретение сжиженного газа, товарно – материальных ценностей.

Наименование связанной стороны	Виды операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), в тыс. руб.	
		2014 год	2013 год
ООО «Севергаз»	аренда транспортных средств	1 540	1 202
	аренда имущества	598	686
	приобретение товаров, работ, услуг	1 136	5 997
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	аренда имущества	-	572
	приобретение товаров, работ, услуг	4	100

Задолженность Общества по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)		
	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
ООО «Севергаз»	1 107	204	179
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	-	882	1 242

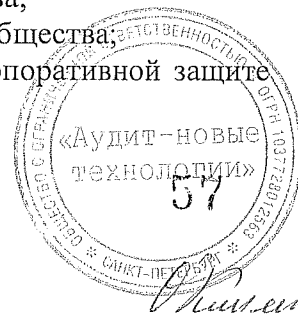
Задолженность Обществу по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
ООО «Севергаз»	14 513	17 213	19 357
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	-	640	772

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят:

- генеральный директор Общества;
- заместитель генерального директора – главный инженер Общества;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества;
- заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите Общества;
- главный бухгалтер Общества;



- управляющие филиалами Общества, главные инженеры филиалов Общества, главные бухгалтеры филиалов Общества.

Вознаграждение генеральному директору Общества утверждается решением Совета Директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило (виды выплат: оплата труда, премии, отпускные, материальная помощь).

- за 2012 год – 12 162 тыс. руб.;

- за 2013 год – 12 303 тыс. руб.;

- за 2014 год – 12 487 тыс. руб.

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

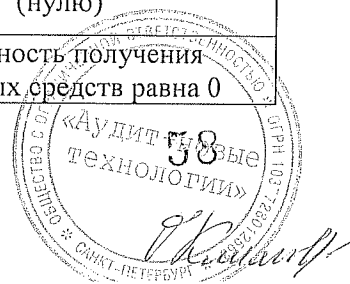
Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Условные активы.

Условные активы по состоянию на конец отчетного периода приведены в следующей таблице.

Краткое описание характера условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Судебные разбирательства в отношении дебиторов-банкротов, в том числе:		
Дело А26-261/2009, МУП «Муезерские коммунальные системы» ИНН 1019003399	264,8 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-718/2012, МП «Жилфонд муниципального образования «Беломорское городского поселение» ИНН 1011009286	376,40 тыс. руб.	предполагаемая сумма денежных средств к получению в 2015 году составляет 280 тыс. руб.
Дело А26-1588/2011, ООО «Домоуправление города Питкяранта» ИНН 1005010477	1 647,4 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-6502/2011, ООО "Эксплуатация, текущий ремонт и обслуживание недвижимости" ИНН 1001151822	1 351,20 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-4346/2012, ООО "Аида" ИНН 1019003695	453,48 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0



		(нулю)
Дело А26-5119/2012, ООО "Верфь" ИНН 1011008660	318,86 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-1557/2014, ООО "ОкТа" ИНН 1006008752	1 071,87 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-2802/2012, ООО "Эконом Строй-Сервис" ИНН 1005009841	955,34 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Дело А26-1253/2014, ООО "Домоуправление г. Питкяранта" ИНН 1005010854	2 590,40 тыс. руб.	вероятность получения денежных средств равна 0 (нулю)
Итого	9 029,75 тыс. руб.	

По указанным в таблице дебиторам-банкротам в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года создан резерв по сомнительным долгам.

41. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2014 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имели место следующие события после отчетной даты.

07 ноября 2014 года Общество обратилось в Арбитражный суд Республики Карелия с иском о признании должника ООО «Мастер Строй-Сервис» (ИНН 1005012636) банкротом. Размер основного долга, подтвержденного судебным актом арбитражного суда и просроченного свыше трех месяцев на дату настоящего судебного заседания, составляет 3 519 303,51 руб.

23 января 2015 года Арбитражный суд Республики Карелия признал требования Общества обоснованными и ввел в отношении ООО «Мастер Строй-Сервис» процедуру, применяемую в деле о банкротстве, - наблюдение (дело А26-9059/2014).

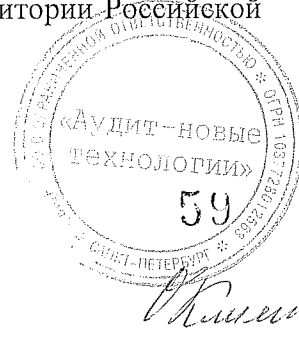
В соответствии с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета вышеуказанное обстоятельство является основанием для включения задолженности ООО «Мастер Строй-Сервис» в резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Данное событие не учтено при формировании показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2014 года.

42. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках Общества учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.



Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности Обществом следующих рисков:

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ОАО «Карелгаз». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в ОАО «Карелгаз» формируется и проводится финансовая политика, направленная на повышение эффективности деятельности отдельных направлений и обеспечение финансовой устойчивости, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

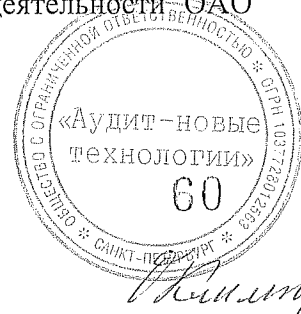
Риски на территории Российской Федерации

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры РФ и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Основной вид деятельности ОАО «Карелгаз» - обеспечение населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом для коммунально-бытовых нужд регулируется со стороны государства путём установления розничных цен на продукцию. Со стороны государства, таким образом, осуществляется контроль над движением финансовых потоков ОАО «Карелгаз». Государственный комитет Республики Карелия по ценам и тарифам регулирует цены и тарифы на продукцию и услуги ОАО «Карелгаз». В течение ряда последних лет вследствие некорректного формирования цен на сжиженный газ со стороны органа регулирования ОАО «Карелгаз» не имеет возможности получать объём валовой выручки, достаточный для покрытия экономически обоснованных затрат, вследствие чего основная деятельность предприятия является убыточной. Стратегия ОАО «Карелгаз» направлена на взаимовыгодное сотрудничество с государством и снижение себестоимости продукции и услуг, реализация которых осуществляется по регулируемым ценам, а также повышение финансовой эффективности прочих видов деятельности. Это позволяет обеспечить стабильность и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз» в целом.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск является существенным для ОАО «Карелгаз», уровень его можно признать значительным, риск оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».



ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами Общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности в РФ

Специфика деятельности Общества заключается в том, что на предприятии эксплуатируются опасные производственные объекты, проводятся газоопасные и взрывоопасные работы. Вследствие этого деятельность предприятия в части эксплуатации взрыво- и пожароопасных производственных объектов подлежит обязательному лицензированию и подвергается постоянному контролю со стороны надзорных органов. Изменения действующего законодательства направленные на повышение безопасности, в частности Федеральный закон "О внесении изменений в Федеральный закон "О промышленной безопасности опасных производственных объектов" от 04.03.2013 N 22-ФЗ влекут за собой значительное увеличение расходов на эксплуатацию опасных объектов, что существенно увеличивает финансовые риски для ОАО «Карелгаз»

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск является ключевым, уровень его можно признать высоким, риск может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ОАО «Карелгаз»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ОАО «Карелгаз».

ОАО «Карелгаз» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

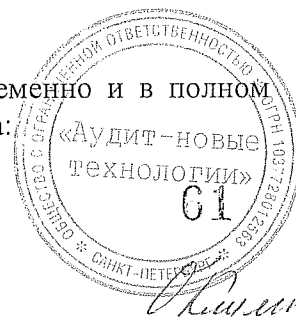
По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;



- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

ОАО «Карелгаз» эффективно управляет риском, в т. ч. и путем привлечения заемных средств.

Причём общество практически не использует систему банковского кредитования. Принадлежность Общества к группе, имеющей стабильное финансовое состояние, позволяет привлекать необходимые кредитные ресурсы у вышестоящей организации.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск является ключевым, уровень его можно признать высоким, риск оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности: цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.); процентных ставок; курсов иностранных валют.

В связи с тем, что на рынке основного вида деятельности предприятия – обеспечения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом ОАО «Карелгаз» присутствует в единственном числе, и деятельность подлежит государственному регулированию, рыночные риски не оказывают существенного влияния на деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риски ценообразования на рынке

Вследствие того, что основной вид деятельности является регулируемым и установление цен производится в соответствии с установленной методикой, риски ценообразования не оказывают существенного влияния на деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риски конкуренции

В настоящий момент и в ближайшей перспективе на рынке обеспечения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом конкуренция отсутствует, вследствие чего данные риски не оказывают влияния на деятельность предприятия.

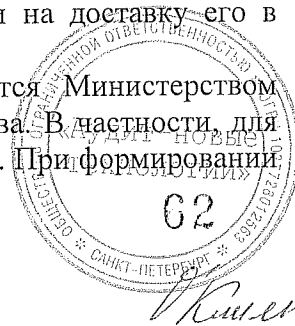
По оценке на 31.12.2014 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риск снижения ресурсной базы

Главной задачей ОАО «Карелгаз» является обеспечение бесперебойного снабжения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом для коммунально-бытовых нужд.

Одним из существенных факторов риска в данном случае является возможность получения необходимого количества СУГ с минимальными затратами на доставку его в Республику.

Определение источников получения газа для ГРО производится Министерством энергетики РФ путём прикрепления к конкретным поставщикам топлива. В частности, для ОАО «Карелгаз» ближайшим поставщиком СУГ является ОАО «Кинеш». При формировании



цен реализации СУГ для населения орган регулирования принимает в расчёт транспортные расходы на доставку газа по данному поставщику. Министерство энергетики не учитывает данное обстоятельство при определении поставщика СУГ для Карелии, в результате чего транспортные расходы значительно возрастают.

По предварительной оценке дополнительные расходы на транспортировку СУГ при исключении ОАО «Кинеф» из числа поставщиков СУГ для Республики Карелия составят более 30 млн. руб. (7 % от общего объёма выручки от реализации ОАО «Карелгаз»).

По оценке на 31.12.2014 г. данный риск является ключевым, уровень его можно признать высоким, риск может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Генеральный директор

/Груздева Е.В./

Главный бухгалтер

/Чушкова Ю.В./

05 мая 2015 года

