

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:

185007, Российская Федерация, 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 серии 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

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 2013 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 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 установленными в Российской Федерации 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 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель директора по аудиту и
консалтингу филиала ООО «Аудит – НТ»
в г. Санкт-Петербурге
«ПетербургАудит-НТ»,
Единый квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000085 от 08.02.2012 г.



Н.П. Долинина

«30» апреля 2014 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 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	2013
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	42 877	49 390	45 826
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	42 739	48 652	44 147
	Оборудование к установке	11502	13	13	13
	Строительство объектов основных средств	11503	125	125	1 203
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	600	463
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2 863	2 863	2 863
	Отложенные налоговые активы	1180	3 807	3 610	2 349
	в том числе:				
	основные средства	11801	757	771	666
	резерв предстоящих расходов на выплату отпускных работникам	11802	2 082	1 454	1 683
	резерв сомнительных долгов	11803	968	1 385	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	49 547	55 863	51 038
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	19 480	23 601	19 462
	в том числе:				
	Материалы	12101	18 655	23 388	18 456
	Товары	12102	797	55	414
	Расходы будущих периодов	12103	28	158	592
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	5	4
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	5	5	4
5	Дебиторская задолженность	1230	95 463	98 656	74 859
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 539	18 748	15 236
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	86 669	74 080	58 656
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 870	4 728	397
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	89	256	47
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	58	54	48



	Расчеты с подотчетными лицами	12306	71	55	89
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	35	151	275
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	132	584	413
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 361	1 892	1 901
	в том числе:				
	Касса организации	12501	142	253	174
	Расчетные счета	12502	824	1 008	1 432
	Прочие специальные счета	12503	256	233	-
	Переводы в пути	12504	139	398	295
	Прочие оборотные активы	1260	1 417	1 482	974
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	1 343	1 408	898
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	74	74	76
	Итого по разделу II	1200	117 726	125 636	97 200
	БАЛАНС	1600	167 273	181 499	148 238



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	51 295	51 566
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	51 022	51 295	51 566
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 017	3 017	3 019
	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	3 475	12 813	17 653
	Итого по разделу III	1300	57 542	67 153	72 266
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 367	2 200	2 136
	в том числе:				
	основные средства	14201	2 367	2 200	2 136
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 367	2 200	2 136
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	34 339	34 100	10 027
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	34 100	34 100	10 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	239	-	27
5	Кредиторская задолженность	1520	62 386	70 539	55 147
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	13 506	23 111	7 498
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	8 565	9 289	7 861
	Расчеты по налогам и сборам	15203	18 154	13 044	19 729
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10 225	8 331	10 080
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	11 667	16 369	9 713
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	14	1	26
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	243	361	240
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15208	12	33	-
	Доходы будущих периодов	1530	207	216	234
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	205	214	223
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15302	2	2	11
7	Оценочные обязательства	1540	10 419	7 278	8 415
	Прочие обязательства	1550	13	13	13
	в том числе:				
	прочие обязательства	15501	13	13	13
	Итого по разделу V	1500	107 364	112 146	73 836
	БАЛАНС	1700	167 273	181 499	148 238

Руководитель
(подпись)

Груздева Елена Витальевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2014 г.

Главный бухгалтер



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

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

Коды		
0710002		
31	12	2013
по ОКПО 03313745		
ИНН 1001000598		
по ОКВЭД 40.20.2		
47	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	410 947	428 583
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21101	249 438	243 379
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21102	56 204	82 092
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21103	25 774	28 572
	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	69 818	64 697
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21105	9 713	9 843
6	Себестоимость продаж	2120	(439 804)	(422 812)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21201	(296 029)	(276 163)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21202	(60 661)	(71 184)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21203	(14 518)	(12 022)
	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	(61 572)	(54 400)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21205	(7 024)	(9 043)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(28 857)	5 771
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21001	(46 591)	(32 784)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21002	(4 457)	10 908
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21003	11 256	16 550
	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	8 246	10 297
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21005	2 689	800
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28 857)	5 771



	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	22001	(46 591)	(32 784)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	22002	(4 457)	10 908
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	22003	11 256	16 550
	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	8 246	10 297
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	22005	2 689	800
	Доходы от участия в других организациях	2310	953	1 848
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	953	1 848
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 554)	(876)
	Прочие доходы	2340	41 333	2 078
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	254	15
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	21	91
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	37	65
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	5 110	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	-	62
	Прибыль прошлых лет	23406	473	123
	Возмещение убытков к получению	23407	130	136
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	19	442
	Государственная пошлина	23409	660	743
	Амортизация безвозмездно полученных основных средств	23410	10	10
	Излишки при инвентаризации	23411	1	337
	Прочие	23412	34 618	54
	Прочие расходы	2350	(20 365)	(14 770)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1)	(17)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(237)	(62)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(31)	(57)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(5 001)	(6 924)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 435)	(1 288)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(3 343)	(878)
	Убытки прошлых лет	23507	(1 521)	(378)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(1 935)	(1 014)
	Государственная пошлина	23509	(1 634)	(1 454)
	Услуги РДЦ по ведению реестра акционеров	23510	(185)	(165)
	Возмещение убытков к уплате	23511	(1 897)	(51)
	Выплаты членам Совета Директоров, ревизионной комиссии	23512		(40)
	Социальные выплаты персоналу и неработающим пенсионерам	23513	(632)	(886)
	Прочие	23514	(2 513)	(1 556)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9 490)	85 949
	Текущий налог на прибыль	2410	(186)	(269)



	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 673	361
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства	24211	1 963	765
	постоянные налоговые активы	24212	(290)	(404)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(183)	(71)
	в том числе:			
	отложенные налоговые обязательства	24301	477	304
	погашение отложенных налоговых обязательств	24302	(294)	(233)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	593	1 260
	в том числе:			
	отложенные налоговые активы	24501	7 082	6 266
	погашение отложенных налоговых активов	24502	(6 489)	(5 006)
	Прочее	2460	(344)	8
	в том числе:			
	списание отложенных налоговых обязательств	24601	14	8
	налог на прибыль за прошлые периоды	24602	(358)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 609)	(5 111)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	272	271
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 337)	(4 840)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Груздева Елена
Витальевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2014 г.

Главный
бухгалтер



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2013г.

за Январь - Декабрь 2013г.				Коды		
Форма по ОКУД				0710003		
Дата (число, месяц, год)				31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество "Карелгаз"			03313745		
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива			по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности				40.20.2		
Открытые акционерные общества	/ Частная собственность			47	16	
линия измерения: в тыс. рублей				384		

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 2011 г.	3100	27	-	54 585	1	17 653	72 266
За 2012 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-	(2)	-	(5 111)	(5 113)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 111)	(5 111)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(2)	X	-	(2)
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	(271)	-	271	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	27	-	54 312	1	12 813	67 153
За 2013 г.							
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	-	-	-	-	(9 609)	(9 609)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(9 609)	(9 609)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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	(272)	-	272	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	27	-	54 038	1	3 476	57 542

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	57 749	67 369	72 500



Руководитель

(подпись)

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

Генеральный директор
И. Груздева

31 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	423 665	407 412
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	378 245	401 808
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии из бюджета Республики Карелия	4114	34 325	-
косвенные налоги	4115	10 243	3 349
прочие поступления	4119	852	2 255
Платежи - всего	4120	(421 361)	(427 683)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(193 097)	(204 586)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 090)	(132 801)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 315)	(904)
налога на прибыль	4124	(1 435)	(4 403)
расчеты по налогам и сборам	4125	(61 539)	(67 285)
прочие платежи	4129	(12 885)	(17 704)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 304	(20 271)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 353	1 863
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	254	15
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	953	1 848
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 188)	(5 701)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 188)	(5 701)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(2 835)	1 398



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 100	34 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 100	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	(34 100)	(10 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(34 100)	(10 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	24 100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(531)	(9)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 892	1 901
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 361	1 892
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Груздева Елена Витальевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2014 г.

Главный бухгалтер



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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 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	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 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 2013 г.	145 950	(97 298)	1 005	(3 072)	2 835	(6 681)	-	-	143 883	(101 144)
в том числе:	5210	за 2012 г.	139 352	(95 205)	10 963	(4 365)	4 283	(6 376)	-	-	145 950	(97 298)
здания	5201	за 2013 г.	34 895	(17 661)	-	(213)	127	(803)	-	-	34 682	(18 337)
	5211	за 2012 г.	34 748	(16 859)	147	-	-	(802)	-	-	34 895	(17 661)
сооружения	5202	за 2013 г.	42 854	(34 428)	-	-	-	(974)	-	-	42 854	(35 402)
	5212	за 2012 г.	41 271	(32 876)	1 604	(21)	4	(1 556)	-	-	42 854	(34 428)
передаточные устройства	5203	за 2013 г.	15 997	(12 120)	-	(239)	214	(312)	-	-	15 758	(12 218)
	5213	за 2012 г.	15 104	(12 116)	1 271	(378)	329	(333)	-	-	15 997	(12 120)
машины и оборудование	5204	за 2013 г.	20 577	(13 369)	405	(1 610)	1 485	(1 579)	-	-	19 372	(13 463)
	5214	за 2012 г.	19 391	(14 101)	3 208	(2 022)	2 008	(1 276)	-	-	20 577	(13 369)
транспортные средства	5205	за 2013 г.	29 446	(18 458)	600	(992)	992	(2 980)	-	-	29 054	(20 446)
	5215	за 2012 г.	26 640	(18 010)	4 733	(1 927)	1 926	(2 374)	-	-	29 446	(18 458)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2013 г.	1 307	(1 221)	-	(18)	17	(33)	-	-	1 289	(1 237)
	5216	за 2012 г.	1 317	(1 196)	-	(10)	10	(35)	-	-	1 307	(1 221)
другие виды ОС	5207	за 2013 г.	103	(41)	-	-	-	-	-	-	103	(41)
	5217	за 2012 г.	110	(47)	-	(7)	6	-	-	-	103	(41)
земельные участки	5208	за 2013 г.	771	-	-	-	-	-	-	-	771	-
	5218	за 2012 г.	771	-	-	-	-	-	-	-	771	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 2013 г.	738	405	-	(1 005)	138
	5250	за 2012 г.	1 679	9 967	(92)	(10 816)	738
в том числе:							
здания	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
сооружения	5242	за 2013 г.	125	-	-	-	125
	5252	за 2012 г.	568	1 161	-	(1 604)	125
передаточные устройства	5243	за 2013 г.	-	191	-	(191)	-
	5253	за 2012 г.	413	858	-	(1 271)	-
машины и оборудование	5244	за 2013 г.	-	405	-	(405)	-
	5254	за 2012 г.	222	3 078	(92)	(3 208)	-
транспортные средства	5245	за 2013 г.	600	-	-	(600)	-
	5255	за 2012 г.	463	4 870	-	(4 733)	600
производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	-	-	-	-
земельные участки	5247	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 604
в том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения	5262	-	1 604
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 169	6 169	5 359
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	28 407	20 143	15 854
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 093	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	2 863	-	-	-	-	-	2 863	-
	5311	за 2012 г.	-	2 863	-	-	-	-	-	2 863	-
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5302	за 2013 г.	-	2 607	-	-	-	-	-	2 607	-
	5312	за 2012 г.	-	2 607	-	-	-	-	-	2 607	-
	5303	за 2013 г.	-	256	-	-	-	-	-	256	-
	5313	за 2012 г.	-	256	-	-	-	-	-	256	-
	5305	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2013 г.	-	2 863	-	-	-	-	-	2 863	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2012 г.	-	2 863	-	-	-	-	-	2 863	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	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 2013 г.	23 601	-	177 856	(181 977)	-	-	X	19 480	-
	5420	за 2012 г.	19 462	-	186 352	(182 213)	-	-	X	23 601	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	23 388	-	164 879	(169 612)	-	-	(2 134)	18 655	-
	5421	за 2012 г.	18 456	-	180 900	(175 968)	-	-	(478)	23 388	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	55	-	12 977	(12 235)	-	-	2 134	797	-
	5423	за 2012 г.	414	-	5 452	(5 811)	-	-	478	55	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	158	-	-	(130)	-	-	-	28	-
	5427	за 2012 г.	592	-	-	(434)	-	-	-	158	-
расходы будущих периодов по полученным лицензиям, разрешениям	5408	за 2013 г.	151	-	-	(123)	-	-	-	28	-
	5428	за 2012 г.	480	-	-	(329)	-	-	-	151	-
расходы будущих периодов по программному обеспечению	5409	за 2013 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5429	за 2012 г.	112	-	-	(105)	-	-	-	7	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	-	-	-



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			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная 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 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	105 580	(6 924)	66 390	-	(69 734)	(1 935)	2 086	-
в том числе:	5530	за 2012 г.	74 859	-	82 811	59	(51 136)	(1 013)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	81 004	(6 924)	39 354	-	(26 934)	(1 917)	2 086	-
Авансы выданные	5531	за 2012 г.	58 356	-	48 677	-	(25 018)	(1 011)	-	-
	5512	за 2013 г.	18 748	-	24 499	-	(38 706)	(2)	-	-
	5532	за 2012 г.	15 236	-	28 691	-	(25 178)	(1)	-	-
Прочая	5513	за 2013 г.	5 828	-	2 537	-	(4 094)	(16)	-	-
	5533	за 2012 г.	1 267	-	5 443	59	(940)	(1)	-	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	105 580	(6 924)	66 390	-	(69 734)	(1 935)	2 086	X
	5520	за 2012 г.	74 859	-	82 811	59	(51 136)	(1 013)	-	X



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 264	37 426	30 483	23 559	19 223	19 223
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 647	36 809	29 927	23 003	18 469	18 469
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	617	617	332	332	460	460
прочая	5543	-	-	224	224	294	294
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	погаше- ние		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	104 640	87 928	15	(95 840)	(18)	(18)	96 725
	5580	за 2012 г.	65 174	149 393	2	(109 557)	(372)	(372)	104 640
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	23 111	13 989	12	(23 606)	-	-	13 506
	5581	за 2012 г.	7 498	24 416	2	(8 788)	(17)	(17)	23 111
авансы полученные	5562	за 2013 г.	9 289	3 774	-	(4 483)	(15)	(15)	8 565
	5582	за 2012 г.	7 861	8 162	-	(6 389)	(345)	(345)	9 289
	5563	за 2013 г.	21 375	28 379	-	(21 375)	-	-	28 379
	5583	за 2012 г.	29 809	34 443	-	(42 877)	-	-	21 375
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	34 100	34 339	-	(34 100)	-	-	34 339
	5585	за 2012 г.	10 000	34 100	-	(10 000)	-	-	34 100
прочая	5566	за 2013 г.	16 765	7 447	3	(12 276)	(3)	(3)	11 936
	5586	за 2012 г.	10 006	48 272	-	(41 503)	(10)	(10)	16 765
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-



	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2013 г.	104 640	87 928	15	(95 840)	(18)	X				96 725
Итого	5570	за 2012 г.	65 174	149 393	2	(109 557)	(372)	X				104 640



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	5 046	1 819	2 301
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 594	1 219	84
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	717	577	687
расчеты по налогам и сборам	5593	1 735	-	1 501
прочая	5594	-	23	29



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	192 163	186 215
Расходы на оплату труда	5620	167 230	160 097
Отчисления на социальные нужды	5630	48 728	42 554
Амортизация	5640	6 681	6 376
Прочие затраты	5650	25 002	27 570
Итого по элементам	5660	439 804	422 812
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	439 804	422 812



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на выплату отпускных работникам	5701	7 278	30 201	(27 060)	-	10 419



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	34 325	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	34 325	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2013 г.	5910	-	-
за 2012 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2013 г.	5911	-	-
за 2012 г.	5921	-	-



*Директор
Ирина Витальевна*

Главный бухгалтер

Чижкова Ю. В.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 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: 192174 г. Санкт-Петербург ул. Седова д. 142, лит. А.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2013 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 «Сегежакемрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186420, Республика Карелия, г. Сегежа, ул. Выгозерская наб., 81; 1001000598 / 100602001
3.	Филиал – трест «Питкярантакемрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186810, Республика Карелия, г. Питкяранта, ул. Садовая, 22; 1001000598 / 100502001

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество состояло на учете в Межрайонной ИФНС № 10 по Республике Карелия в качестве крупнейшего налогоплательщика, 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 2013 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 2013 году – 12 413 тонн;

- в 2012 году – 15 109 тонн;

- в 2011 году – 16 413 тонн,

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

- в 2013 году – 9 679 тонн;

- в 2012 году – 10 946 тонн;

- в 2011 году – 11 885 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 от 16.03.2011 г. по 15.03.2012 г.), трудовой договор от 15 марта 2012 года (срок действия от 16.03.2012 г. по 12.03.2015 г.).

Состав Совета Директоров по состоянию на 31 декабря 2013 года – 5 человек.

№ п / п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Густов Сергей Вадимович	ОАО «Газпром газораспределение»	Председатель СД, Генеральный директор
2	Беляев Александр Алексеевич	ОАО «Газпром	Член СД, Начальник



		газораспределение»	управления капитального строительства
3	Долгов Дмитрий Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике
4	Илясова Наталья Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе
5	Торхова Кира Александровна	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Начальник отдела кадров

Указанный состав Совета Директоров избран решением Общего годового собрания акционеров по итогам 2012 года, состоявшегося 18 июня 2013 года (протокол 1 от 18.06.13 г.).

Ревизионная комиссия:

- Мазурина Галия Шамилевна – заместитель начальника контрольно – ревизионного управления ОАО «Газпром газораспределение» (председатель ревизионной комиссии);

- Афанасьева Александра Юрьевна – ведущий специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций контрольно – ревизионного управления ОАО «Газпром газораспределение»;

- Иванова Татьяна Викторовна - заместитель начальника планово – экономического отдела ОАО «Карелгаз»

5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

- по состоянию на 31 декабря 2013 года – 684 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2012 года – 705 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2011 года – 710 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 31.12.08 года № 360.

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.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной, так как в ИФНС по г. Петрозаводску был представлен экземпляр бухгалтерской отчетности без учета резерва по сомнительным долгам.

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 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;

- приобретение товаров отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16 при этом на счете 41 «Товары» учитывается фактическая стоимость приобретения товаров без НДС. При этом суммы НДС относятся на счет 19 «НДС по приобретенным ТМЦ»;

- приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15, 16, при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов. Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости;

- стоимость объема газа, используемого при оказании услуг газоснабжения населению и прочим потребителям и используемый на собственные нужды Общества, при оприходовании учитывается на счете 10 «Материалы» с применением отдельного субсчета;

- общество учитывает в составе материально-производственных запасов на счете 10 спецодежду независимо от ее стоимости.

- приобретение товаров, приобретаемых для продажи, отражается в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по покупной стоимости (стоимости приобретения). К товарам, приобретаемым для продажи, относится сжиженный газ сверх балансового задания Росэнерго и отражается его на счете 41 «Товары» с применением отдельного субсчета;

- товары при выбытии отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

11. Затраты на производство и продажу.

К расходам от обычных видов деятельности относится:

- ✓ Себестоимость реализованного сжиженного газа, в том числе:



- населению;
- прочим потребителям;
- ✓ Себестоимость реализованных прочих работ, услуг, прочего имущества, в том числе:
 - себестоимость реализованных услуг по аварийно – диспетчерскому обслуживанию;
 - себестоимость реализованных услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (включая услуги населению по техобслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования);
 - себестоимость реализованных услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования;
 - себестоимость реализованных прочих работ, услуг, прочего имущества.

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется организацией в разрезе подразделений с распределением по видам деятельности.

В течение месяца затраты формируются по дебету следующих счетов:

- счет 20 «Основное производство» (прямые затраты, непосредственно связанные с процессом производства товаров, выполнением работ, оказанием услуг, и по которым четко определяется отношение к какому-либо из видов деятельности);
- 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 переносится 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 заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев 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 2013 год изменения не вносились.



21. 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 2013 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

22. 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 – 22 834 тыс. руб.
- автомобильный транспорт – 5 573 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 площадью 373,3 кв.м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Балтийская, 22а в качестве офисных помещений и помещений для осуществления деятельности по профессиональной подготовке специалистов в Учебно-методическом центре Общества (до 28 июня 2013 г.);
- 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 2013 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.

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 2013 г. не проводилась.

23. Незавершенные капитальные вложения

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

Показатели	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
1	2	3	4
Строительство объектов основных средств, всего	125	125	444
в том числе:			
Строительство АГЗП - Сегежский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	34	34	34
Строительство АГЗП - Питкярантский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	91	91	91
Реконструкция объектов основных средств Петрозаводской ГНС	-		665
Строительство газопровода среднего давления (природный газ)	-		413
Приобретение объектов основных средств, всего	-	600	463
в том числе:			
Автомобиль Ford Focus III 1,6 (125HP)	-	600	-
Автомобиль 270500-0298-50-423-09-00-000, дв. *421600B1102206*, кузов	-	-	-



24. Долгосрочные финансовые вложения

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

Показатели	Финансовые вложения		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
Финансовые вложения в УК ЗАО «Газпром 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

25. Материалы и товары для перепродажи

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

Показатели	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
1	2	3	4
Сырье и материалы	3 073	3 821	3 136
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	15	17	12
Топливо	6 922	14 322	9 957
Тара и тарные материалы	65	61	284
Запасные части	2 812	2 512	2 627
Прочие материалы	562	125	47
Строительные материалы	2 724	44	34
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 364	1 106	1 038
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	695	939	815
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	423	441	506
Итого	18 655	23 388	18 456

26. Расходы будущих периодов

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

Показатели	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
1	2	3	4
Расходы на страхование, всего	560	549	578



в том числе			
ОСАГО, КАСКО	363	363	345
ОПО	202	141	158
ДМС	52	43	59
прочее	-	2	16
Расходы по оплате труда	-	-	-
Прочие расходы	783	859	320
Итого	1 343	1 408	898

27. 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 2013 г. – 4 539 тыс. руб.; на 31 декабря 2012 г. – 18 748 тыс. руб., на 31 декабря 2011 г. – 15 236 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2013 г. – 253 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 2 599 тыс. руб., на 31 декабря 2011 г. – 2 607 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.

28. 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 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2013 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 31.12.12 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
Дооценка объектов основных средств	51 022	51 295	51 566
Безвозмездно полученное имущество	3 008	3 008	3 008
Библиотечный фонд	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 2012 года, состоявшегося 18 июня 2013 года (протокол 1 от 18.06.13 г.), принято следующее решение о распределении чистой прибыли за 2012 год:

- в связи с получением убытка, прибыль по финансовым результатам 2012 года не распределять.

Дивиденды по акциям за 2012 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:

- за 2012 г. – 0 тыс. руб.;
- за 2011 г. - 40 тыс. руб.;
- за 2010 г. - 35 тыс. руб.

29. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

- в 2013 году – 34 100 тыс. руб.;
- в 2012 году – 34 100 тыс. руб.;
- в 2011 году – 10 000 тыс. руб.

Общая сумма займов погашенных (без учета процентов) составила:

- в 2013 году – 34 100 тыс. руб.;
- в 2012 году – 10 000 тыс. руб.;
- в 2011 году – 12 000 тыс. руб.

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

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	9 200	29.08.13	31.07.14	8,25 %	9 200 / 65	0 / 0	без обеспечения



газораспределение», договор займа от 29.08.2013 г. № 15- 1/07-155							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 пользо- вание 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

по состоянию на 31 декабря 2011 г.

Наименование кредитора	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользо- вание кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор от 21.12.2011 г. № 15- 1/07-92	10 000	22.12.11	14.12.12	10 %	10 000 / 27	0 / 0	Поручительс- тво ЗАО «Газпром газораспреде- ление Петрозаводс- к»

30. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2013 году не осуществлялось.

31. 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 2013 год	за 2012 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 490)	(5 949)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	(1 898)	(1 190)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4 – стр. 6), в том числе:	1 673	361
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5 x 20%)	1 963	765
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	9 816	3 823
5.1		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	181	189
5.2		расходы социального характера	632	926
5.3		убытки прошлых лет, не учитываемые для целей налогообложения	1 521	378
5.4		пени, штрафы по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	3 116	865
5.5		убыток от реализации амортизируемого имущества	-	2
5.6		разница между остаточными стоимостями выбывших основных средств в БУ и НУ	165	51
5.7		возмещение ущерба по решению суда	1 810	-
5.8		прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	2 391	1 412
6		Постоянные налоговые активы (стр.7 x 20%)	290	404
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	1451	2 022
7.1		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	14	-
7.2		расходы на приобретение права на земельные участки	-	-



7.3		прибыль прошлых лет	473	123
7.4		доходы от участия в других организациях	953	1 848
7.5		прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	11	40
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 – 11)	593	1 260
9		Отложенные налоговые активы (стр.10 x 20%)	7 082	6 266
10		Вычитаемые временные разницы (ВВР), в том числе:	35 410	31 329
10.1		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	207	625
10.2		в БУ оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков	30 202	23 780
10.3		убыток от реализации амортизируемого имущества	-	-
10.4		создание резерва по сомнительным долгам	5 001	6 924
11		Погашение отложенных налоговых активов (стр.12 x 20%)	6 489	5 006
12		Погашение вычитаемых временных разниц, в том числе:	32 445	25 028
12.1		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	265	101
12.2		расходы по оплате начисленных отпусков	27 060	24 917
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)	183	71
14		Отложенные налоговые обязательства (стр. 15 x 20%)	476	304
15		Временные налогооблагаемые разницы (ВНР), в том числе:	2 382	1 519
15.1		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	296	329
15.2		расходы на капитальные вложения (абзац 2 пункта 9 статьи 258 НК РФ)	2 086	1 190
16		Погашение отложенных налоговых обязательств (стр. 17 x 20%)	294	233
17		Погашение временных налогооблагаемых разниц, в том числе:	1 469	1 162



17.1		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	1 469	1 162
18		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр.5 – стр.7+ стр.10 – стр.12 – стр.15 + стр. 17)	927	1 796
19	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3 +стр.8 – стр.13)	185	359
20	2460	Прочие расходы из прибыли, в том числе:	(344)	8
20.1		списание отложенных налоговых активов в результате выбытия основных средств		
20.2		списание отложенных налоговых обязательств в результате выбытия основных средств	14	8
20.3		налог на прибыль за прошлые периоды	(358)	-
21	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.8 – стр.13 – стр.19 + стр.20)	(9 609)	(5 111)

32. Кредиторская задолженность

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

- на 31 декабря 2013 г. – 10 106 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 9 289 тыс. руб., на 31 декабря 2011 г. – 7 861 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2013 г. – 1 541 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 1 674 тыс. руб., на 31 декабря 2011 г. – 1 416 тыс. руб.

В составе показателя «Списание на финансовый результат» по строкам 5560 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.

33. Расходы по обычным видам деятельности

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

в 2013 г. - 18,5 %

в 2012 г. - 16,8 %

в 2011 г. – 16,5 %

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2013 г. – 5 858 тыс. руб., в 2012 г. – 5 184 тыс. руб., в 2011 г. – 5 701 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, размещению опасных отходов Общества ведется в соответствии



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.

34. Прочие доходы и расходы

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

Наименование прочих доходов и расходов	2013 год		2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии из бюджета Республики Карелия	34 325			
Возмещение персоналом расходов на обучение	164		7	-
Излишки при инкассации денежных средств			1	-
Возврат благотворительной помощи			40	-
Стоимость малоценных активов для целей продажи, числящихся на забалансовом учете (активы, стоимостью до 40 тыс. руб.)			6	-
Благотворительная помощь			-	40
НДС по списанной кредиторской задолженности		2	-	62
НДС, начисленный по передаче ТМЦ для собственных нужд		83		-
НДС, доначисленный в рамках налоговой проверки		317		
Расходы по проведению экспертизы для определения суммы причиненного ущерба		56		
Расходы от списания неликвидных ТМЦ		66	-	54
Страховые взносы, начисленные на выплаты социального характера сотрудникам		75	-	70
Расходы на социально – культурные и оздоровительные мероприятия		1 844	-	1 267
Прочие	129	70	-	63
Итого, прочие доходы / расходы	34 618	2 513	54	1 556

35. 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	2013 г.	2012 г.
------------	---------	---------



Показатель	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	-9 609	-5 111	280
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	27,233	27,233	27,233
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(352,84)	(187,70)	10,28

Общество не производило в 2013 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.

36. Государственная помощь

Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

- в 2013 г. 34 325 тыс. руб.
- в 2012 г. - 0 тыс. руб.
- в 2011 г. - 0 тыс. руб.

				тыс. руб.
№ п/п	Назначение бюджетного кредита/финансирования	Сумма бюджетного кредита/финансирования	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2013 г.
1.	Субсидии из бюджета Республики Карелия на компенсацию части затрат, связанных с производственной программой Общества	34 325	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 31.12.2013 г. не выполненные условия для получения бюджетных средств отсутствуют

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

- на 31 декабря 2013 г. 0 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2012 г. 0 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.



37. 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 2012 год, тыс. руб.
			31.12.13 г.	31.12.12 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	г. Петрозаводск Республика Карелия	транспортирование природного газа по трубопроводам	49	49	269 007	243 406	508

Крупнейшие дочерние общества ОАО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
			31.12.13 г.	31.12.12 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	
ООО «Севергаз»	г. Петрозаводск Республика Карелия	специализированная розничная торговля прочими непродовольственным и товарами, не включенными в другие группировки	100	100	-	466	-



Информация о связанных сторонах.

В 2013 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, тыс. руб.	
	2013 год	2012 год
ООО «Севергаз»	36 975	51 184
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	2 908	2 490

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.	
		2013 год	2012 год
ООО «Севергаз»	аренда транспортных средств	1 202	323
	аренда имущества	686	-
	приобретение товаров, работ, услуг	5 997	419
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	аренда имущества	572	1 145
	приобретение товаров, работ, услуг	100	

Задолженность Общества по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)		
	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
ООО «Севергаз»	204	179	24
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	882	1 242	115

Задолженность Обществу по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
ООО «Севергаз»	17 213	19 357	15 860
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	640	772	36

38. 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 2011 год – 10 184 тыс. руб.;
- за 2012 год – 12 162 тыс. руб.;
- за 2013 год – 12 303 тыс. руб.

39. 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

1. Обществом определены следующие существенные условные обязательства с малой и средней степенью вероятности уменьшения экономических выгод:

Наименование показателя	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
Характер условного обязательства	-	судебные разбирательства
Оценка условного обязательства в тыс. руб.	-	3 600,00
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины условного обязательства	-	30 %
Величина возможных компенсационных поступлений, тыс. руб.	-	3 600,00

Условные активы.

Общество обратилось в Арбитражный суд Республики Карелия с иском к Республике Карелия, в лице Министерства финансов РК и Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РК, о взыскании задолженности в размере 19 млн. руб. в связи с неисполнением обязательств по соглашению от 25 июля 2013 г. № 8-газ, заключенному между ОАО «Карелгаз» и Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РК, о предоставлении субсидий из бюджета Республики Карелия в связи с наличием у Общества убытков от основного вида деятельности – газоснабжение населения Республики Карелия по регулируемым государством ценам.

По вышеуказанному иску, юристы Общества оценивают решение суда в пользу Общества как вероятное.



40. События после отчетной даты

События после отчетной даты и их последствий, ведущих к изменению бухгалтерской отчетности, до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год, отсутствуют.

41. 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 Общество 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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.

Причем 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 31.12.2013 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».

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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 «Кинеш» из числа поставщиков СУГ для Республики Карелия составят более 30 млн. руб. (7 % от общего объёма выручки от реализации ОАО «Карелгаз»).

По оценке на 31.12.2013 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./

31 марта 2014 года

