

ОАО "РОСГАЗИФИКАЦИЯ"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**О ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
И ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО "ГИПРОНИИГАЗ"
ЗА 2013 ГОД**

Саратов 2014

СПРАВОЧНЫЕ ДАННЫЕ О ОАО "ГИПРОНИИГАЗ"

1. Наименование - Открытое акционерное общество "Головной научно- исследовательский и проектный институт по распределению и использованию газа "Гипрониигаз".
2. Фактический, юридический, почтовый адрес -
410012, г. Саратов, проспект Кирова, 54
3. ИНН 6455000573, КПП 645501001
4. Руководитель - Генеральный директор Шурайц А. Л. (тел. 26-20-42)
5. Главный бухгалтер – Лючева Е. А. (тел. 27-97-58)
6. В состав ОАО "Гипрониигаз" входят:
 - Нижегородский филиал
 - Екатеринбургский филиал
 - Новосибирский филиал
 - Ростовский филиал (г. Ростов - на - Дону)
 - Астраханский филиал
 - Калининградский филиал
 - Краснодарский филиал (г. Тихорецк)
 - Северо-Западный филиал (г. С.Петербург)
 - Московский филиал.
 - Дальневосточное представительство (г.Хабаровск) (переведено в отдел Новосибирского филиала с 01.12.2013г.)

1. Сведения об обществе

1.1 Открытое акционерное общество "Головной научно- исследовательский и проектный институт по распределению и использованию газа "Гипрониигаз"

1.2 Общество зарегистрировано Администрацией г. Саратова 12.10.1993г. регистрационный номер 01091963.

1.3 Согласно свидетельству от 27.08.2002 г., выданному ИФНС по Фрунзенскому р-ну г. Саратова, ОАО "Гипрониигаз" присвоен основной государственный регистрационный номер 1026403668895.

1.4 Уставный капитал общества составляет 7152 рубля. Он состоит из 71.520 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,1 руб.

1.5 Среднегодовая численность ОАО "Гипрониигаз" в 2013 году составила 630 человек.

1.6 Аудитором общества на 2013 год утверждено ООО "Аудиторская фирма Алгес- Аудит". Член аккредитованного в МФ РФ профессионального объединения "Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России", свидетельство о членстве №345. ОРНЗ 10201001275.

1.7 Реестродержателем общества является ЗАО "Регистраторское общество "СТАТУС" г.Москва.

1.8 ОАО "Гипрониигаз" является:

- участником ООО "ГазРегионЗащита"- 40% Уставного капитала;
- участником ООО ""Отраслевой сертификационно- испытательный центр"- 24,5% Уставного капитала;
- собственником негосударственного образовательного учреждения "Гипрониигаз- Учебный центр";
- членом НП "Российское газовое общество";
- членом Торгово-промышленной палаты Саратовской области;
- членом Ассоциации газовых хозяйств Сибири и Дальнего Востока "СИБДАЛЬВОСТОКГАЗ";
- членом Некоммерческого партнёрства "Экспертиза промышленной безопасности в газораспределении (НП "Экспертгаз");
- членом Ассоциации производителей газового оборудования.
- членом Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство содействия развитию инженерно- изыскательской отрасли "Ассоциация Инженерные изыскания в строительстве";
- членом Ассоциации "Башкирская Ассоциация Экспертов";

- членом Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Проектирование";
- членом Некоммерческого партнерства "Межрегиональное объединение строителей (СРО)";
- членом Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство "Национальное Агентство Контроля Сварки";
- членом Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство "Горная и промышленная энергоэффективность"

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

2.1 ОАО "Гипрониигаз" является научно-исследовательским и проектным институтом по распределению и использованию газа.

Основными видами деятельности ОАО "Гипрониигаз" являются:

- проектирование;
- научно- исследовательские работы;
- строительно- монтажные работы;
- диагностика газопроводов;
- экспертные работы;
- производство газового оборудования и приборной техники.

Таким образом, сфера деятельности института охватывает практически весь комплекс работ, связанных с проектированием, строительством, эксплуатацией газораспределительных систем России и производством газового оборудования.

Вышеуказанная деятельность ведется на основании:

- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-08-022 выдано НП (СРО) "Газораспределительная система. Проектирование" 24.07.2012г.
- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО-С-057-6455000573-00255-9, выданное НП "Межрегиональное объединение строителей (СРО)" 18 марта 2013г.
- Свидетельства о допуске к работам по выполнению инженерных изысканий, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства 01-И-№1257-3 выданное Саморегулируемой организацией Некоммерческим партнерством содействия развитию инженерно-изыскательской отрасли "Ассоциация инженерные изыскания в строительстве" 22.10.2012 г.

А также подтверждена соответствующими лицензиями:

| № п/п | Выдавший орган | Дата выдачи лицензии | Номер лицензии | Срок действия лицензии | Вид деятельности |
|-------|--|----------------------|------------------------------|------------------------|--|
| 1. | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | 26.05.08г. | 00-ДЭ-00-008730 (КС) | До 29.12.2013 | Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности |
| 2. | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | 29.12.08г. | ВП – 51 – 001379 (КС) | До 29.12.2013 | Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов |
| 3. | УФСБ РФ Саратовской обл. | 04.09.11г. | ГТ №0027544 Рег. № 1450 | До 04.09.2016 | На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну |
| 4. | Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека | 05.03.07 г. | 64.01.11.002.Л.000030 .03.07 | Без срока | Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) |

2.2 Учетная политика в институте осуществлялась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом МФ РФ № 106н от 06 октября 2008г., а также для целей исчисления налога на прибыль, в соответствии с положениями главы 25 "Налог на прибыль организаций" части второй Налогового Кодекса РФ. В течение отчетного года изменений в учетных политиках по бухгалтерскому и налоговому учетам не было.

Согласно Учётной политике на 2013 год по бухгалтерскому учёту.

Организация бухгалтерского учёта

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета Открытого акционерного общества "Головной научно- исследовательский и проектный институт по распределению и использованию газа "Гипрониигаз" (далее по тексту ОАО "Гипрониигаз", общество) на основании действующих нормативных документов

Установить, что бухгалтерский учёт в ОАО "Гипрониигаз" осуществляется и бухгалтерская отчётность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным

бухгалтером.

Установить, что для целей настоящей учётной политики:

- под бухгалтерской службой понимается совокупность подразделений ОАО "Гипрониигаз", осуществляющих бухгалтерский и налоговый учёт и отчётность, в т.ч. состоящих из одного бухгалтера (главного бухгалтера);
- сводную бухгалтерскую отчётность в целом по обществу формирует бухгалтерия Центрального производства - подразделение, расположенное по месту нахождения единоличного исполнительного органа ОАО "Гипрониигаз".

Установить компьютерную технологию обработки учётной информации.

При отражении финансово-хозяйственных операций организации использовать рабочий план счетов в соответствии с приложением к учётной политике.

Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учётных документов, утвердить отдельными приказами генерального директора и директоров филиалов.

Применять формы первичной документации, приложенные к данной учётной политике.

Установить, что ОАО "Гипрониигаз" осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.

Выделить на отдельный баланс следующие филиалы ОАО "Гипрониигаз":

- Астраханский филиал;
- Екатеринбургский филиал;
- Калининградский филиал;
- Краснодарский филиал;
- Московский филиал;
- Нижегородский филиал;
- Новосибирский филиал;
- Ростовский филиал;
- Северо-Западный филиал.

Установить для филиалов следующие сроки предоставления в бухгалтерию Центрального производства ежеквартальной бухгалтерской и налоговой отчетности:

- отчет о движении денежных средств - не позднее трех дней после окончания отчетного периода;
- ежеквартальный бухгалтерский баланс с приложениями, отчёт финансовых результатах с приложениями, подробная расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности - не позднее 18 числа месяца, следующего за отчетным периодом;

- по налогу на добавленную стоимость - не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом;
- по налогу на прибыль - не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Установить для филиалов следующие сроки предоставления в бухгалтерию Центрального производства годовой бухгалтерской и налоговой отчетности:

- отчет о движении денежных средств - не позднее десяти дней после окончания отчетного года;
- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, подробная расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, протокол по инвентаризации и пояснительная записка - не позднее 18 февраля года следующего за отчетным годом;
- по налогу на прибыль – не позднее 15 февраля года, следующего за отчетным годом.

Считать филиалы отчетными сегментами.

Установить, что филиалы исполняют обязанности ОАО "Гипрониигаз" по уплате налога на имущество организаций по месту своего нахождения. Филиалы зачисляют налог на имущество организаций в доходы бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов по месту своего нахождения в сумме, определяемой как произведение налоговой ставки, действующей на территории субъекта Российской Федерации, на которой расположены филиалы, на стоимость основных средств.

Ответственность за достоверность предоставляемых филиалами отчетов и налоговых деклараций, а также за достоверность данных бухгалтерского и налогового учета возложить на директоров филиалов.

Установить, что бухгалтерская отчетность ОАО "Гипрониигаз", отражающая нарастающим итогом его имущественное и финансовое положение, результаты хозяйственной деятельности за отчетный квартал и год, включая имущество филиалов, выделенных на отдельный баланс, составляется бухгалтерией ОАО "Гипрониигаз". Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Уровень существенности ошибки предшествующего отчетного года, которая была выявлена после утверждения бухгалтерской отчетности за год, определить в размере 10% от валюты баланса этого года.

В бухгалтерской отчетности считать существенными показателями по "Бухгалтерскому балансу" стоимостные значения по строкам баланса:

1110, 1120, 1210, 1230, 1250, 1370, 1520, 1550. Эти показатели подлежат полному раскрытию в расшифровке к балансу по счетам в динамике (отчётный период, предыдущий год и год, предшествующий предыдущему).

Кроме того, счета 60 и 62 подлежат раскрытию в разрезе контрагентов (дебиторов и кредиторов) с суммой задолженности более 50,0 тыс. рублей.

Все остальные показатели формы "Бухгалтерский баланс" подлежат раскрытию, если их отношение к валюте баланса составляет более 10%.

Если в отчетном году были случаи списания с бухгалтерского баланса сумм дебиторской или кредиторской задолженности, по которым истёк срок исковой давности или было принято решение о нереальности их взыскания, то в пояснительной записке по каждому долгу или обязательству дается обоснование.

По отчёту о финансовых результатах подлежат дополнительной расшифровке в следующие строки: 2110, 2340, 2120, 2210, 2220, 2350.

В "Отчёте о движении денежных средств" расшифровываются следующие строки: 4119, 4129, 4219, 4229, 4319, 4329.

Представлять квартальную бухгалтерскую отчётность ОАО "Гипрониигаз" в течение 30 дней по окончании отчетного периода в ОАО "Росгазификация"

Представлять годовую бухгалтерскую отчётность ОАО "Гипрониигаз" не позднее трёх месяцев после окончания отчетного периода:

- в ИФНС РФ по Фрунзенскому району г. Саратова;
- в ОАО "Росгазификация"
- в Управление статистики по Саратовской области

Установить, что годовая бухгалтерская отчетность подлежит предварительному утверждению Советом директоров ОАО "Гипрониигаз" не позднее, чем за 30 дней до проведения годового собрания акционеров и утверждению общим собранием акционеров.

Установить, что первичным документом по финансовым взаимоотношениям между Центральным производством и филиалами является авизо (см. приложение).

В силу территориальной удаленности филиалов, каждый филиал выделить на отдельный баланс, главному бухгалтеру филиала вести бухгалтерский и налоговый учет в рамках данной Учетной политики.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств ежегодно в соответствии с приложением к Приказу Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 г. N 49

"Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", в редакции Приказа Министерства финансов РФ от 08.11.2010г. № 142н.

Кроме случаев, предусмотренных действующим законодательством, проведение инвентаризации считать обязательным:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации.

Инвентаризацию библиотечных фондов проводить один раз в пять лет.

Инвентаризацию финансовых обязательств, основных и оборотных средств акционерного общества, включая имущество и финансовые обязательства филиалов, выделенных на отдельный баланс, проводить в соответствии с приказом генерального директора. Документально оформленные результаты инвентаризации предоставляются в центральную инвентаризационную комиссию и в центральную бухгалтерию акционерного общества.

Регулирование выявленных при инвентаризации и других проверках расхождений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета осуществлять в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

Учёт основных средств

Установить, что единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и т.д.

Учёт основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учёта основных средств ("Инвентарная карточка учёта объекта основных средств").

Установить, что первоначальная стоимость объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов.

Пересматривать срок полезного использования объекта в случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведённой

реконструкции или модернизации. В остальных случаях определять срок полезного использования исходя из:

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

Переоценку объектов основных средств на конец отчётного года не производить.

Приобретенные книги и брошюры учитывать в составе основных средств и списывать по результатам инвентаризации либо утилизации.

Установить, что срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных до 01.01.2002г., определяется по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

Затраты, производимые при ремонте объекта основных средств, отражать на основании соответствующих первичных документов по учёту операций отпуска (расхода) материальных ценностей, начисления оплаты труда, задолженности поставщикам за выполненные работы по ремонту и других расходов. Ремонт основных средств осуществлять без создания резерва на ремонт основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000 рублей учитывать в составе основных средств.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитывать на забалансовом счете (001 "Арендованные основные средства"). Амортизационные отчисления по ним не начислять. Основные средства, предоставленные в аренду или в лизинг, учитывать на балансовом счете 03 ("Доходные вложения в материальные ценности"). Амортизационные отчисления по ним начислять арендодателю.

Стоимость основных средств погашать путём ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизационных отчислений по основным средствам производить линейным способом с классификацией объектов в амортизационные группы независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчётном периоде.

Для определения целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, возможности и эффективности их восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов утвердить приказом специальную комиссию (см. приложение). В случае признания объекта не подлежащим восстановлению комиссии составлять акт на списание.

Инвентарные карточки по выбывшим объектам основных средств хранить в течение трёх лет.

Инвентарные номера выбывших инвентарных объектов основных средств не присваивать вновь принятым к бухгалтерскому учёту объектам в течение трёх лет по окончании года выбытия.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на счёте 91 "Прочие доходы и расходы" по статье "поступления и расходы от выбытия основных средств" и отражать в бухгалтерском учёте в том отчётном периоде, к которому они относятся.

Учёт нематериальных активов.

Обеспечить синтетический и аналитический учёт нематериальных активов. Учёт отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимать к учёту на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива.

Установить, что единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизацию не начислять.

Срок полезного использования нематериальных активов определять при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Для отдельных групп нематериальных активов срок полезного использования определять исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считать нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценку объектов НМА не осуществлять и проверку под обесценение НМА не производить.

Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам производить линейным способом, с использованием счета 05 "Амортизация нематериальных активов", исходя из срока полезного использования. Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности ОАО "Гипрониигаз" в течение установленного срока их полезного использования.

Учёт материально-производственных запасов.

К бухгалтерскому учёту в качестве материально- производственных запасов принимать активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Учёт материально- производственных запасов вести по номенклатурным номерам.

Материально-производственные запасы, поступившие в ОАО "Гипрониигаз", принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в количественно-суммовом выражении. В бухгалтерском учете применяются счет 10 "Материалы", счет 41 "Товары", счёт 43 "Готовая продукция".

Транспортно- заготовительные расходы при приобретении материалов учитывать на счете 10, путем непосредственного (прямого) включения транспортно- заготовительных расходов в фактическую стоимость материала.

Товары, приобретенные предприятием для последующей перепродажи, отражать в бухгалтерском учете по покупной стоимости.

Расходы по заготовке и доставке товаров относить на издержки обращения (счет 44/1).

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитывать на счете 41 "Товары", путем непосредственного (прямого) включения транспортно-заготовительных расходов в фактическую стоимость товара.

Применять способ оценки возвратных отходов по пониженной цене исходного материального ресурса.

Спецодежду, в зависимости от срока использования, учитывать:

а) со сроком использования до 12 месяцев - в составе средств в обороте на отдельных субсчетах к счету 10 "Материалы":

- субсчете 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе";
- субсчете 10-11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации";

б) со сроком использования свыше 12 месяцев - на счете 01 "Основные средства - субсчет 1 "Основные средства в организации", группа "Производственный и хозяйственный инвентарь".

Формировать резерв под обесценение материально-производственных запасов по статьям, соответствующих счетам материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производить методом оценки запасов по средней себестоимости.

Кассовая дисциплина.

При работе с наличными денежными средствами руководствоваться Положением "О порядке ведения кассовых операций с банкнотой и монетой Банка России на территории Российской Федерации от 12.11.2011 года № 373-П, утвержденным Центральным банком РФ.

Оформлять движение денежных средств по кассе унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88 (в редакции от 03.05.2000)

КО-1 "Приходный кассовый ордер"

КО-2 "Расходный кассовый ордер"

КО-3 "Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов"

КО-4 "Кассовая книга"

Обеспечить контроль над расчетами наличными денежными средствами с юридическими лицами. Установить, что лимит расчетов наличными денежными средствами между юридическими лицами, а также между юридическим лицом и индивидуальными предпринимателями в рамках одного договора составляет 100000 руб.

При этом данное положение распространяется на один договор, независимо от периода его действия, в том числе на договора, при выполнении которых подписываются

дополнительные соглашения о внесении изменений по порядку выполнения и оплате их отдельных этапов.

Денежные средства на командировочные расходы сотрудников выдавать через кассу либо перечислять их на персональные пластиковые карты ОАО "Газпромбанк".

Лимит остатка наличных денег в кассе определять ежегодно на основании расчёта для Центрального производства и филиалов отдельно (см. приложение).

Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников предприятия согласно Приказу по обществу № 203 от 25.05.2012г. В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены приказом генерального директора.

Списки сотрудников, которым будут выдаваться наличные денежные средства на хозяйственные нужды, утверждать приказами генерального директора и директоров филиалов.

Сотрудникам, получившим наличные деньги под отчет на командировочные расходы, не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня выхода на работу, предъявлять в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах.

Установить сроки сдачи авансовых отчетов по денежным средствам, полученным на хозяйственные нужды- 30 календарных дней со дня из получения.

Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Обеспечить в бухгалтерском учете разграничение текущих затрат на производственные и капитальные вложения, а также иные финансовые вложения предприятия.

Установить, что фактическая себестоимость продукции (работ, услуг), которая в соответствии с действующим механизмом ценообразования произведена в порядке внутрихозяйственного оборота на основании наряда на производство, учитывается на счете 23 "Вспомогательные производства". Фактическая себестоимость продукции (работ, услуг), которая произведена для последующей реализации на основании внутреннего заказа, учитывается на счете 20 "Основное производство".

Установить, что объектом калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) является заказ на производство.

Установить, что затраты, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 25 "Общепроизводственные расходы", подлежат списанию в конце периода в дебет счетов 20 "Основное производство" и 23 "Вспомогательные производства" по принадлежности с одновременным распределением между объектами калькулирования внутри каждого подразделения. Затраты, собранные на счете 26 "Общехозяйственные

расходы", подлежат списанию в конце периода на счет 90/2 "Себестоимость продаж". При этом отчетным периодом считать календарный месяц. Аналитический учет на счете 25 "Общепроизводственные расходы", осуществлять в разрезе видов затрат и производственных подразделений.

Установить следующую методику распределения фактических затрат между объектами калькулирования себестоимости в части общепроизводственных расходов:

Распределение фактических общепроизводственных затрат в отчетном периоде осуществляется на заказы по основному производству соответствующих подразделений.

Внутри подразделения заказы подразделяются на три группы:

1. Заказы, закрытые в текущем периоде;
2. Незакрытые заказы, имеющие затраты по статье "Заработная плата";
3. Незакрытые заказы, не имеющие в текущем периоде затрат.

Для каждой из сформированных групп заказов рассчитывается плановая себестоимость группы и определяется сумма общепроизводственных расходов к распределению.

Суммы к распределению для каждой группы разбиваются на три подгруппы:

1. Подгруппа, с наличием только норматива по заработной плате;
2. Подгруппа, с наличием фактической заработной платы за исключением договоров подряда;
3. Подгруппа, с наличием только плановой себестоимости.

В результате получается коэффициент распределения общепроизводственных затрат по каждой позиции в подгруппе заказов соответствующего подразделения.

Примечание. У производственных подразделений, у которых начисляется резерв премий, за фактическую заработную плату принимается начисленный в текущем периоде резерв премии.

Установить, что стоимость продукции (работ, услуг), произведенной в порядке внутрихозяйственного оборота, относится на себестоимость продукции (работ, услуг), подлежащей реализации, в сумме фактической себестоимости продукции (работ, услуг).

Установить, что коммерческие расходы, связанные с реализацией продукции (работ, услуг), собираемые в течение отчетного периода на счете 44 "Расходы на продажу" списываются на счет 90/9 "Прибыль/убыток от продаж" в полной сумме расходов в конце отчетного периода.

Производить отдельный учет затрат на следующие виды деятельности: посредническая, торговая, торгово-закупочная, строительно-монтажная, другие виды

деятельности, продукции и работ, по которым в соответствии с налоговым законодательством необходим отдельный учет.

Установить, что расходы на создание научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР) списываются линейным способом.

Установить, что срок списания на НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получить экономические выгоды (доход), но не более 3-х лет. Указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Установить, что готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по нормативной производственной себестоимости. Для учета отклонений себестоимости готовой продукции применять счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Установить, что продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, должны относиться к незавершенному производству. Незавершенное производство отражать в балансе по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных (накладных) расходов.

Учет финансовых вложений.

Установить, что финансовые вложения учитываются отдельно по каждой единице совокупности в суммовом выражении.

Установить, что финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Установить, что стоимость ценных бумаг, выраженная в иностранной валюте, корректируется на отчетную дату.

Установить, что при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В целях уточнения оценки финансовых вложений создать за счет финансовых результатов оценочный резерв под обесценивание финансовых вложений. Резерв под обесценивание финансовых вложений создавать в разрезе каждого финансового вложения. Резерв под обесценивание финансовых вложений на каждый следующий год создавать в последний день предыдущего года. Размер резерва определять отдельно по каждому финансовому вложению.

Установить, что оценку финансовых вложений производить ежемесячно.

Заёмные средства.

Учитывать находящиеся в распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

В состав дополнительных затрат, производимых в связи с получением займов и кредитов, включать расходы, связанные с:

- получением юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов.

Включать дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Начисление и распределение причитающихся доходов по заемным обязательствам, и порядок их отражения в бухгалтерском учете производить в установленном законодательством порядке.

Резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, для чего производить его начисление по нормативу, установленному в определённом приказом проценте от фонда оплаты труда (см. приложение). Указанный норматив устанавливать приказом по обществу сроком на один год. Начисление резерва производить ежемесячно. По окончании отчетного года производить инвентаризацию неиспользованных дней отпуска. По данным инвентаризации, исходя из среддневной заработной платы, сложившейся за последний квартал отчетного года, исчислять необходимый остаток фонда. Учёт вести на счёте 96 субсчёт 1 "Резерв отпусков".

Согласно Положению об оплате труда установить для производственных подразделений (научно-исследовательская часть, экспертный комплекс, проектный комплекс, аттестационно-диагностический комплекс) резерв премиального фонда. Учёт вести на счёте 96 субсчёт 2 "Премиальный фонд". Начисление в фонд производить на основании калькуляций по заказам. Разбивать начисление на следующие виды субконто:

- подразделение;

- номенклатура работы;
- заказ.

Выплату из фонда относить на подразделения без отнесения на номенклатуру работ.

В соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997г. № 116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов" создать резерв локализации и ликвидации последствий возможных аварий на взрывоопасных производственных объектах в размере 300 000 рублей. Учёт вести на счёте 96 субсчёт 3 "Резерв ликвидации аварий".

Установить, что не возмещенные потери от стихийных бедствий списываются по особому распоряжению генерального директора за счет средств резервного фонда или на результаты хозяйственной деятельности отчетного года, если средств фонда недостаточно.

Учет отдельных видов доходов и расходов

Признать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод ОАО "Гипрониигаз";
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Установить, что моментом определения выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи готовой продукции или товаров является дата подписания следующих первичных документов:

- для строительно-монтажных работ - акт о приёмке выполненных работ;
- для проектных, экспертных, научных и других работ, диагностирования, аттестации – акты сдачи-приемки выполненных работ (оказанных услуг);
- для готовой продукции – товарная накладная;
- для торговой деятельности – товарная накладная.

Установить, что отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги,

отражаются в балансе по договорной (контрактной) цене. Расходы по сбыту, подлежащие возмещению покупателями (заказчиками) сверх договорной (контрактной) цены, отражаются в балансе по фактическим расходам.

Установить, что расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Списание курсовой разницы по операциям с иностранной валютой производить непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций. Указанный пересчет в рубли производить по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Для целей правильности формирования и раскрытия информации в бухгалтерском учете о расчетах по налогу на прибыль использовать счета "Отложенные налоговые активы", "Отложенные налоговые обязательства" и "Постоянные налоговые обязательства" в части разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшейся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов (счёт 97). Такие расходы относить на издержки производства либо на соответствующие источники средств, в течение срока, к которому они относятся.

На счёте 97 учитывать следующие учётные объекты:

- компьютерные программы с неисключительными правами (сроком использования до 12 месяцев и свыше 12 месяцев);
- лицензии;
- сертификаты, свидетельства, аттестаты.

Компьютерные программы с неисключительными правами и сроком использования свыше 12 месяцев указывать в активе баланса по статье "Внеоборотные активы" код строки 1100 "Нематериальные активы".

Компьютерные программы с неисключительными правами и сроком использования менее 12 месяцев указывать в активе баланса по статье "Оборотные активы" код строки 1210 "Запасы".

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат включению в результаты хозяйственной деятельности при

наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Учёт дебиторской и кредиторской задолженности.

Установить что, просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Установить что, просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя в пределах его полномочий на убытки. Списание производить за счет финансовых результатов отчётного года.

В целях уточнения оценки дебиторской задолженности (счета 60 (в части выданных авансов), 62,71 и 76) создавать за счет финансовых результатов отчётного года резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями. Счёт резервов создавать в разрезе субсчетов. Размер резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценку просроченной дебиторской и кредиторской задолженности производить при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчётного года. Исключение составляют случаи, когда должник официально объявлен банкротом и отсутствует гарантийное письмо о погашении просроченной задолженности в определённые сроки. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Резерв не создаётся по задолженностям, просроченным менее чем на два месяца, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

При нарушении срока платежа свыше двух, месяцев и признании долга сомнительным резерв создаётся в размере 100% от суммы долга.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной

на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают специалисты тех подразделений, которые в процессе работы взаимодействовали с дебиторами. А по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтверждённой судебными актами – с юридической службой.

Бухгалтерской службой готовится инвентаризационная опись по дебиторской задолженности по счетам 60, 62, 71, 76. Из неё выбираются дебиторы с просроченной и не обеспеченной задолженностью свыше двух месяцев и сведения передаются для экспертной оценки в ответственные структурные подразделения в разрезе каждой задолженности. Результаты экспертной оценки оформляются бухгалтерской справкой за подписью руководителей подразделений-экспертов, бухгалтера и согласовывается с финансовым директором либо директором филиала.

Установить что, дебиторскую и кредиторскую задолженность в сумме до 10 рублей можно списывать по каждому обязательству одновременно в конце года на счета прибылей и убытков.

Установить что, кредиторская задолженность по полученным займам отражается в балансе с учетом причитающихся к уплате процентов.

Установить что, перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность не производить. Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную задолженность и краткосрочную задолженность с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную. Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчётности в пассиве баланса в статье 5 " Краткосрочные обязательства" строке 1520 "Кредиторская задолженность" по счёту 62/2 "Авансы полученные" исключить НДС с авансов (76 АВ). Соответственно в статье 2 "Оборотные активы" строке 1230 "Дебиторская задолженность" исключить счёт 76 АВ "НДС с авансов".

Финансовый результат, выявленный в отчетном году, но относящийся к операциям прошлых лет, включать в результаты финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Гипрониигаз" за отчетный год, если он не превышает 10% валюты баланса.

Учёт распределения чистой прибыли.

Создать за счет прибыли, оставшейся в распоряжении ОАО "Гипрониигаз", в соответствии и порядке, предусмотренном Уставом общества, резервный фонд для покрытия непредвиденных потерь и убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств, в размере 15% от суммы уставного капитала. Установить что, остатки неиспользованных средств этого фонда переходят на следующий год.

Установить, что чистая прибыль, распределенная годовым общим собранием акционеров на социальное развитие (счет 84/3) не является капиталом и относится в пассиве баланса по строке 1550 "Прочие обязательства".

НДС

Установить, что в случае появления в бухгалтерском учете операций по реализации товаров (работ, услуг), необлагаемых НДС, организовать ведение отдельного учета НДС следующим образом:

В случае непосредственного использования приобретенных товаров (работ, услуг) для операций по производству и реализации товаров (работ, услуг):

1) для операций по производству и (или) реализации (а также передаче, выполнению, оказанию для собственных нужд) товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения);

2) для операций по производству и (или) реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации;

3) для производства и (или) реализации (передачи) товаров (работ, услуг), операции по реализации (передаче) которых не признаются реализацией товаров (работ, услуг) в соответствии с пунктом 2 статьи 146 Налогового Кодекса РФ суммы налога по ним учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) и относятся на счета затрат, в соответствии с назначением самих приобретенных товаров.

При использовании основных средств и нематериальных активов для операций по производству и реализации товаров (работ, услуг), перечисленных выше, их перечень для конкретной работы определяется на основании служебной записки начальника подразделения. Сумма налога по ним подлежит восстановлению и определяется в размере, пропорциональном остаточной (балансовой) стоимости объекта.

В случае, если приобретенные товары (работы, услуги) в данном периоде были использованы для общехозяйственных и общепроизводственных целей, сумма налога по ним принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они

используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения). Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период. Расчет пропорции по НДС по товарам (работам, услугам), использованным на общепроизводственные и общехозяйственные цели, производится в расчетной таблице.

Установить, что суммы "входящего" НДС учитывать на счете 19 (субсчета 19.1, 19.2, 19.3, 19.6, 19.7), к которому открываются следующие виды субконто:

19.1 - НДС по товарам (работам и услугам), предназначенным для осуществления облагаемых НДС операций,

19.2 - НДС по товарам (работам и услугам), предназначенным для осуществления необлагаемых НДС операций,

19.3 - НДС по товарам (работам и услугам), используемым для осуществления операций, облагаемых и не облагаемых НДС (общепроизводственного, общехозяйственного назначения и коммерческих расходов).

Установить что, все суммы налога, учтенные на 19 счете (субсчета 19.6, 19.7) в части, не подлежащей вычету, переносятся на счет 19.9 – НДС по товарам (работам, услугам), используемым для операций, необлагаемых НДС, в целях его обособленного учета.

При этом делаются следующие проводки:

Д68.2 К19.6,19.7 сторно на сумму НДС, не принимаемого к вычету

Д19.9 К19.6,19.7 на сумму НДС, не принимаемого к вычету и перенесенного на субсчет "НДС по товарам (работам, услугам), используемым для операций, необлагаемых НДС"

Д20,23,25,26 К19.9 на сумму НДС, не принимаемого к вычету и отнесенного на затраты.

Восстановление НДС по ТМЦ производить в момент списания ТМЦ по назначению и отпуска их в производство. При этом НДС по ТМЦ и основным средствам, использованным для операций по производству и реализации товаров (работ, услуг), перечисленным в п. 14.1 Учётной политики, восстанавливать следующим образом:

Д 19.9 К 68.2 на сумму НДС, восстановленного по таким ТМЦ и основным средствам.

Д 20,25,26 К 19.9 на сумму НДС, не принимаемого к вычету, восстановленного и отнесенного на затраты.

Восстановленную сумму НДС по основным средствам и нематериальным активам, а также материалам, ранее уже принятую к вычету, отражать в книге продаж в соответствии с правилами ведения книги продаж, применяемой при расчетах по НДС, утвержденными Постановлением Правительства №1137 от 26.12.2011г. В остальных случаях полученные счета- фактуры регистрировать в книге покупок в той сумме НДС, которая предъявляется к вычету.

В случае реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав через обособленные подразделения ОАО "Гипрониигаз", при составлении счета-фактуры каждому обособленному подразделению дополнять его порядковый номер цифровым индексом подразделения, прописанным через разделительную черту. Установить следующие индексы для обособленных подразделений:

- Нижегородский филиал – 52;
- Новосибирский филиал – 54;
- Екатеринбургский филиал – 66;
- Ростовский филиал – 61;
- Астраханский филиал – 30;
- Северо-Западный филиал – 78;
- Краснодарский филиал – 23;
- Московский филиал – 50;
- Калининградский филиал – 39.

2.3 В собственности ОАО "Гипрониигаз" находятся объекты недвижимости: нежилые помещения общей площадью 16 365,3 кв. м. А также земельные участки по адресу: г. Саратов пр. Кирова, 54 площадью 70 553 кв. м и г. Томск, ул. Пушкина, 61 стр.1 доля (761 кв. м), приходящая на помещение Томского отдела.

Кроме того, четыре филиала и представительство арендуют помещения общей площадью 907,1 кв. метров.

2.4 Наличие на балансе зданий и сооружений, а также арендованных площадей, требует дополнительных затрат на их ремонт. Всего ремонтных работ произведено на сумму 4.037,6 тыс. рублей, в т.ч.:

| | |
|---|----------------------|
| по Центральному производству г. Саратов | 4 026,6 тыс. рублей, |
| по Краснодарскому филиалу | 11,0 тыс. рублей. |

2.5 Остаток внеоборотных активов по субсчёту "Строительство объектов основных средств" на 31.12.2013 года составил 1 625,4 тыс. рублей, в т.ч.:

- 1) В целях проведения модернизации аппаратуры АНТПИ и постановки

модернизированного прибора на производство Приказом № 345 от 16.08.2011г. создана рабочая группа и затраты по разработке аппаратуры АНТПИ составили 484,4 тыс. рублей.

2) ОАО "Гипрониигаз" реализует компьютерную программу "Гидравлический калькулятор", которую приобретает по договору купли-продажи у разработчиков этой программы. Для того, чтобы иметь собственную программу расчётов, была разработана своя компьютерная "Программа гидравлических расчетов ПГР"Гидрокалькулятор". Затраты по разработке составили 1.141,0 тыс. рублей. В данный момент оформляются юридические документы для перевода этой программы в нематериальный актив.

2.6 Всего в 2013 году действовало 15 договоров лизинга

| № п/п | № договора | Наименование лизингодателя | Начало действия | Конец действия | Сумма по договору (тыс. руб.) | Сумма лизинговых платежей в 2013 году. |
|-------|-------------------|--------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------|--|
| 1. | № 358Л/11-ГН | ООО "Русский Лизинговый Центр" | 06.07.11 | 15.01.13 | 1.029,0 | 44,7 |
| 2. | № 362Л/11-ГН | ООО "Русский Лизинговый Центр" | 26.08.11 | 15.10.13 | 2.665,9 | 898,3 |
| 3. | № 367Л/11-ГН | ООО "Русский Лизинговый Центр" | 25.10.11 | 15.05.13 | 2.852,7 | 602,5 |
| 4. | № 371Л/12-ГН | ООО "Русский Лизинговый Центр" | 18.01.12 | 15.01.13 | 1.023,0 | 66,1 |
| 5. | № 393Л/12-ГН | ООО "Русский Лизинговый Центр" | 05.06.12 | 05.12.13 | 2.623,8 | 1.326,4 |
| 6. | № 394/Л/12-ГН | ООО "Русский Лизинговый Центр" | 06.06.12 | 06.12.14 | 4.039,6 | 1.407,6 |
| 7. | 15412/2011 | ООО "Каркаде" | 30.11.11 | 30.12.13 | 3047,0 | 1.116,0 |
| 8. | 17689/2012 | ООО "Каркаде" | 04.12.12 | 21.01.15 | 2084,0 | 756,0 |
| 9. | 117-09-08/ам | ЗАО "ПЛ-лизинг" | 04.09.08 | 10.07.13 | 824,0 | - |
| 10. | Р11-02250-ДЛ | ОАО ВЭБ-Лизинг | 27.04.11 | 27.03.13 | 1.065,3 | 83,5 |
| 11. | 335004-ФЛ/СРТ-11 | ОАО "Европлан" | 29.03.11 | 28.02.13 | 2.237,6 | 964,7 |
| 12. | 637402-ФЛ/СРТ-12 | ОАО "Европлан" | 25.12.12 | 25.11.14 | 1.723,2 | 746,2 |
| 13. | 248НС-ГНГ/01/2012 | ООО "Ресо-Лизинг" | 10.01.13 | 03.12.14 | 3.457,0 | 516,0 |
| 14. | АЛ9663/01-13КРД | ООО "ВТБ лизинг" | 20.10.13 | 30.09.15 | 1.626,0 | 417,0 |

| | | | | | | |
|-----|-----------------|------------------|----------|----------|-------|-------|
| 15. | АЛ9663/02-13КРД | ООО "ВТБ лизинг" | 20.10.13 | 30.09.15 | 570,0 | 143,0 |
|-----|-----------------|------------------|----------|----------|-------|-------|

2.7 В 2013 году ОАО "Гипрониигаз" было приобретено и модернизировано основных средств на общую сумму 10.701,0 тыс. рублей, в.ч.:

- | | |
|---|----------------------|
| - Здания (модернизация) | 2.698,0 тыс. рублей, |
| - Машины и оборудование | 7.404,0 тыс. рублей, |
| - Транспортные средства | 663,0 тыс. рублей, |
| - Производственный, хоз. инвентарь и прочие | 1.813,0 тыс. рублей, |

2.8 Остаток в кассах и на банковских счетах Акционерного общества на 31.12.2013г. составил 66.621,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------------|
| - Астраханский филиал | 189,0 тыс. рублей, |
| - Екатеринбургский филиал | 100,0 тыс. рублей, |
| - Калининградский филиал | 99,0 тыс. рублей, |
| - Краснодарский филиал | 94,0 тыс. рублей, |
| - Московский филиал | 97,0 тыс. рублей, |
| - Нижегородский филиал | 9.535,0 тыс. рублей, |
| - Новосибирский филиал | 18.895,0 тыс. рублей, |
| - Ростовский филиал | 26.635,0 тыс. рублей, |
| - Северо - Западный филиал | 38,0 тыс. рублей, |
| - Центральное производство | 13.939,0 тыс. рублей, |
| - в т.ч. на валютном счёте в ЕВРО | 639,0 тыс. рублей. |

2.9 С января 2013 г. на основе договора банковского счёта № 121/133 от 20.08.11г. между ОАО "Гипрониигаз" и Коммерческим Банком "Адмиралтейский" заключались дополнительные соглашения на неснижаемый остаток денежных средств на срок не менее 30 дней. На сумму неснижаемого банковского остатка начислялись 7% годовых. Всего в 2013 году от Коммерческого банка "Адмиралтейский" было получено процентов в сумме 105,2,0 тыс. рублей, в т.ч. по Центральному производству- 105,2,0 тыс. рублей.

В 2013 году продолжалась работа с Филиалами Газпромбанка (ОАО) в г. Саратове и г. Ростове-на-Дону по размещению свободных денежных средств на минимальном неснижаемом остатке. Кроме того, на остаток денежных средств на расчетном счете в ОАО РосЕвроБанк г.Новосибирска начислены проценты.

От этих сделок было получено процентов в сумме 435,2,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- | | |
|--------------------------------|----------------------|
| - по Центральному производству | 197,2,0 тыс. рублей. |
| - по Ростовскому филиалу | 59,0 тыс. рублей. |
| - По Новосибирскому филиалу | 179,0 тыс. рублей. |

27 декабря 2012 г. между ОАО "Гипрониигаз" и ОАО АКБ "Связь-Банк" был заключён договор банковского вклада № 469/0028 (Срочный). На основании договора банк принимает поступившие от Общества денежные средства на срок 32 календарных дня. На сумму вклада банк начисляет и выплачивает 6,8% годовых. По этому договору было получено 29,9 тыс. рублей, в т.ч. по Центральному производству- 29,9 тыс. рублей.

Всего по выше перечисленным сделкам было получено 570,1 тыс. рублей дохода.

2.10 Для обеспечения исполнения контрактов ОАО "Гипрониигаз" заключил с Саратовским филиалом ОАО АКБ "Связь-Банк" банковское соглашение №011/2012 от 10.05.12г. о предоставлении Гарантий. В течение срока действия Соглашения общая сумма всех Гарантий не может превышать 25 миллионов рублей. Срок действия генерального соглашения до 25.04.2014 года. В рамках действия Генерального соглашения о предоставлении банковских гарантий 10.05.2012г. был заключён договор залога недвижимого имущества №011/01/2012. По этому договору ОАО АКБ "Связь-Банк" в залог было передано следующее недвижимое имущество:

1. объект недвижимости - нежилое одноэтажное здание, общей площадью 566,7 кв.м., кадастровый номер 64:48:6:0:427:108А:ВВ1:0, Литер ВВ1, расположенного по адресу: г. Саратов, Московское шоссе, д. 108А;
2. объект недвижимости - нежилое двухэтажное здание, общей площадью 368 кв.м., кадастровый номер 64:48:6:0:427:108А:Г:0, Литер Г, расположенного по адресу: г.Саратов, Московское шоссе, д. 108А;
3. объект недвижимости- нежилое одноэтажное здание, общей площадью 543,8кв.м., кадастровый номер 64:48:6:0:427:108А:Б:0, Литер Б, расположенного по адресу: г. Саратов, Московское шоссе, д. 108А;
4. объект недвижимости- нежилое одно-трёхэтажное здание, общей площадью 3.104,9 кв.м., кадастровый номер 64:48:6:0:427:108А:АА1А2А3а1:0, Литер АА1А2А3а1, расположенного по адресу: г. Саратов, Московское шоссе, д. 108А;
5. право аренды земельного участка сроком на 15 лет, функционально обеспечивающего находящиеся на нём закладываемые объекты.

Кроме того, согласно условиям ОАО АКБ "Связь-Банка", для получения Гарантий ОАО "Гипрониигаз" заключил с банком договор банковского (расчётного) счёта в валюте Российской Федерации № 530 от 06.03.2012г.

Для обеспечения исполнения муниципальных контрактов в 2013 году Новосибирским филиалом был заключен договор с Новосибирским филиалом ЗАО "Глобэксбанк" на выдачу безотзывной банковской гарантии на условиях передачи в залог имущественных прав по

муниципальным контрактам (см. таблицу). А также с филиалом "Новосибирск" КБ "РосЕвроБанк" на условиях открытия расчетного счета.

Кроме того, Ростовский филиал подписал договор № 154/РД-Г/13 от 17 апреля 2013 об организации выпуска непокрытой банковской гарантии с АКБ "РосЕвроБанк"(ОАО). По данному договору был установлен первоначальный лимит 70 000,0 тыс. руб. на выпуск гарантий, необходимых в качестве обеспечения участия в тендерах и конкурсах филиалами Общества. По данному договору срок каждой банковской гарантии должен быть не более 36 месяцев, срок же выпуска гарантии не может быть менее 4 дней с момента принятия соответствующего заявления Гарантом. В соответствии с данным договором Принципал (филиал) обязан уплатить Гаранту (банку) комиссионное вознаграждение (2%) и возместить все расходы, связанные с выдачей и обслуживанием каждой гарантии, Принципал (филиал) также взял на себя обязательства по условиям договора обеспечить поступление на банковский счет, ведущийся в АКБ "РосЕвроБанк"(ОАО) ,выручки от реализации товаров (работ, услуг) в сумме не менее 100% оборотов по гарантируемым контрактам за каждый полный календарный месяц действия настоящего договора.

Сведения о действовавших и полученных банковских гарантиях в 2013 году.

| № | Гарант | № дог./ дата | Заказчик | Объект | Дата выдачи | Дата окончания | Сумма |
|---|----------------|---|---|---|-------------|----------------|--------------|
| 1 | Связь-банк | 011/2012/02 от 05.07.12 | ООО "Газпроммежрегионгаз" | Разработка правил использования природного газа в быту населением | 05.07.12 | 09.01.13 | 100.000-00 |
| 2 | Связь-банк | 011/2012/03 | ООО "Газпром Межрегионгаз" | Разработка и обоснование инновационных методов приборного оснащения котельных, потребляющих природный газ... | 05.07.12 | 09.01.13 | 100.000-00 |
| 3 | Связь-банк | 011/2012/004 от 07.08.12 | Адм. муницип. р-на им. Лазо Хабаровского края | СМР "Распределительные газопроводы для газификации жилищного фонда района им. Лазо (р.п.Переяславка; р.п.Хор)" | 07.08.12 | 01.04.13 | 6.233.854-48 |
| 4 | Экспресс-Волга | 16.10.12 (заказчик Московский ф-л) | Гос. казённое учреждение г. Москвы "Развитие Московского региона" | Разработка землеустроительной документации, инж. изыскания и разработка ПСД для газоснабжения объектов в Новомосковском и Троицком АО | 16.10.12 | 01.09.14 | 2.161.982-44 |
| 5 | Связь-банк | 011/2012/005 от 08.10.12 | Адм. сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского края | ПСД по газификации сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского муницип. р-на Хабаровского края | 08.10.12 | 01.03.13 | 825.301-23 |

| | | | | | | | |
|----|---|-------------------------------|--|--|------------|----------|--|
| 6 | Связь-банк | 011/201/006 от 25.10.12 | Агентство газификации и развития инфраструктуры Сахалинской обл. | Разработка схемы газификации и газоснабжения по газификации с. Ясное Сахалинской обл. | 25.10.12 | 07.08.13 | 2.045.400-00 |
| 7 | Связь-банк | 011/2012/008 от 04.06.2013 | ОАО "Екатеринбурггаз" | Внеочередное диагност. для перевода подземных ст. газопроводов высокого давл. В режиме 2 категории на 1-ю категорию | 04.06.13 | 31.12.13 | 510.020-00 |
| 8 | Связь-банк | 011/2012/007 от 12.02.2013 | ОАО "Газпром трансгаз Нижний Новгород" | Открытый запрос предложений на ПСР по кап. Рем. 52 объектов метрологии в 15 филиалах ООО "Газпром трансгаз Нижний Новгород" | 12.02.13 | 09.09.13 | 355 800-00 |
| 9 | Связь-банк | 011/2012/009 от 29.08.2013 | ОАО "Газпром межрегионгаз" | Разработка методологии оценки эффективности и эксплуатационных характеристик приборов учета котельных в целях повышения КПД | 29.08.13 | 03.03.14 | 100 000-00 |
| 10 | Связь-банк | 011/2012/010 от 17.10.2013 | Адм. г. Владивосток | Корректировка схемы газоснабжения и газификации Владивостокского городского округа | 17.10.13 | 31.12.13 | 660 000-00 |
| 11 | Связь-банк Письмо- подтвержде-ние | 01-07/2451 от 17.12.2013 | ОАО "Газпром" | Предл.№1882/ТГСтаврополь /13-5.1- 0101/06.12.13/ЗЭПГОС Лот№1: Выполнение работ по кап. ремонту зданий и сооружений | 17.12.13 | 17.06.14 | Вернуть после истечения срока действия |
| 12 | Экспресс-Волга | б/н 03.12.12 | ООО "Газпром трансгаз Волгоград" | Гарантийные обязательства по объекту "Насосная с резервами и сетями противопож. и хоз. питьевого водоснабж. Коробковской промплощадки" | 03.12.12 | 03.12.15 | 125.055-16 |
| 13 | Экспресс-Волга | б/н 10.12.12 | Адм. сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского края | ПСД по газификации сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского края (2-я очередь) | 11.12.12 | 01.06.13 | 643.802-98 |
| 14 | Новосиб. филиал ЗАО Глобэксбанк | №Г1149/2012 от 23.11.12 | Администрация Первомайского района Томской области | Разработка проектно- сметной документации в целях организации газоснабжения населения Первомайского района Томской области | 26.11.2012 | 27.06.13 | 10.023.000-00 |
| 15 | Новосиб. филиал ЗАО Глобэксбанк | №Г1143/2012 от 23.11.12 | МАУ "Асиновское имущественное казначейство" | Разработка проектно- сметной документации в целях организации газоснабжения населения Асиновского района Томской области | 26.11.2012 | 27.11.13 | 46.298.000-00 |

| | | | | | | | |
|----|--|--------------------------------|---|--|------------|------------|---------------|
| 16 | Новосиб. филиал ЗАО Глобэксбанк | №Г1164/2012 от 29.11.12 | Администрация Зырянского района Томской области | ПСД "Строительство систем газоснабжения в населённых пунктах Зырянского р-на Томской области" | 30.11.2012 | 28.06.13 | 22.497.000-00 |
| 17 | Новосиб. филиал ЗАО Глобэксбанк | №Г1210/2012 от 10.12.12 | Администрация Шегарского района Томской области | ПСД "Строительство сетей газопровода в п. Победа - мкр. Лебединка- д. Оськино Шегарского р-на Томской обл." | 10.12.2012 | 08.07.13 | 11.968.000-00 |
| 18 | Новосиб. филиал ЗАО Глобэксбанк | №Г1212/2012 от 10.12.12 | Управление ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района Томской области | Разработка проектно-сметной документации в целях организации газоснабжения населения Томского района Томской области | 10.12.2012 | 05.01.14 | 26.015.000-00 |
| 19 | Новосибирский филиал ЗАО "Глобэксбанк" | № Г-30/2013 от 04.02.2013г | Администрация Уссурийского городского округа (Новосибирский ф-л) | Выполнение проектных работ для строительства сетей газоснабжения в Уссурийском городском округе Приморского края | 04.02.13 | 18.10.2013 | 6.429.636-00 |
| 20 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-2/13 от 10.06.2013 | УДТХ Администрации Елизовского муниципального района (Новосибирский ф-л) | Разработка схем газоснабжения населенных пунктов сельских и городских поселений Елизовского муниципального района | 10.06.13 | 31.12.2013 | 3.672.000-00 |
| 21 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-5/13 от 05.07.2013 | МАУ "Асиновское имущество казначейство" (Новосибирский ф-л) | Разработка проектно-сметной документации в целях организации газоснабжения населения "Газоснабжение деревни Воронино - Большедороховского сельского поселения Асиновского района Томской области" | 09.07.13 | 31.01.2014 | 1.053.373-20 |
| 22 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-2/13 от 08.08.2013 | УДТХ Администрации Мошковского района Новосибирской области | Гидравлический расчет газопроводов низкого давления, инженерно-изыскательские работы, проектная и рабочая документация на строительство объектов газоснабжения в р.п. Станционно-Ояшинский, с. Ташара, д. Кузнецовка, п. Красногорский, с. Новомошковское Мошковского района Новосибирской области | 08.08.13 | 30.11.2013 | 8.572.148-00 |
| 23 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-12/13 от 19.09.2013 | Администрация Ордынского района Новосибирской области | Газоснабжение с. Кирза, с. Рогалево, с. Усть-Луковка и с. Филиппово в Ордынском районе Новосибирской области | 23.09.13 | 31.01.2014 | 15.300.000-30 |

| | | | | | | | |
|----|----------------------|--------------------------------|--|---|-------------|------------|--------------|
| 24 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-12/13 от 19.09.2013 | Администрация Тогучинского района Новосибирской области | Проектная и рабочая документация для газификации п. Горный, с. Буготак, ст. Буготак, с. Льниха в Тогучинском районе Новосибирской области | 23.09.13 | 31.01.2014 | 9.300.587-70 |
| 25 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-14/13 от 26.09.2013 | Администрация Каинского района Томской области | Проектно-сметная документация с комплексом изыскательских и землеустроительных работ по объекту газификации: "Газоснабжение с. Коломинские Гривы Чаинского района Томской области (I очередь) | 30.09.13 | 30.04.2014 | 1.636.200-00 |
| 26 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-15/13 от 19.12.2013 | Администрация Чаинского района Томской области | Проектные и изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации по объекту: "Газоснабжение с. Подгорное Чаинского района Томской области" | 19.12..2013 | 31.10.2014 | 6.535.553-70 |
| 27 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-16/13 от 19.12.2013 | Администрация Чаинского района Томской области | Проект планировки и проект межевания территории с. Коломинские Гривы Чаинского района Томской области | 19.12.2013 | 31.07.2014 | 183.501-00 |
| 28 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-17/13 от 19.12.2013 | Администрация Чаинского района Томской области | Проект планировки и проект межевания территории с. Коломенские Гривы Чаинского района Томской области | 19.12.2013 | 31.07.2014 | 144.576-00 |
| 29 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-18/13 от 20.12.2013 | Администрация МО Тегульдеское сельское поселение Томской области | Проект планировки и проект межевания территории с. Тегульдет, Тегульдетского района, Томской области | 20.12.2013 | 31.08.2014 | 183.501-00 |
| 30 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-19/13 от 20.12.2013 | Администрация Бакчарского района Томской области | Проект планировки и проект межевания территории с. Бакчар Бакчарского района Томской области | 20.12.2013 | 30.06.2014 | 183.501-00 |
| 31 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г-20/13 от 20.12.2013 | Администрация Шегарского района Томской области | Проектных и изыскательных работ и разработку проектно-сметной документации по объекту: "Газоснабжение с. Вороновка Шегарского района Томской области" | 20.12.2013 | 31.07.2014 | 2.444.044-50 |

| | | | | | | | |
|----|----------------------|---------------------------------------|---|--|------------|-----------------|--------------|
| 32 | АКБ "РосЕвроБанк" | №154/РД-Г-21/13 от 20.12.2013 | Администрация Тегульдетского района Томской области | Проектных и изыскательных работ и разработку проектно- сметной документации по объекту: "Газоснабжение с. Тегульдет, Тегульдетского района, Томской области" | 20.12.2013 | 21.08.2014 | 6.795.079-50 |
| 33 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД-Г- 22/13 от 20.12.2013 | Администрация Бакчарского района Томской области | Проектные и изыскательские работы и разработка проектно- сметной документации по объекту: Газоснабжение с. Бакчар Бакчарского района Томской области | 27.12.2013 | 30.09.2014 | 7.704.950-70 |
| 34 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Управление капитального строительства г Таганрога (Ростовский филиал) | Выполнение работ по корректировке схемы газоснабжения города Таганрога, согласно электронному аукциону № 0158300007813000040 | 08.05.13 | 10.12.13 | 2 96369238 |
| 35 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Администрация Жирновского городского поселения (Ростовский филиал) | Изготовление проектно – сметной документации на газификацию здания Дома культуры и спортклуба | 19.06.13 | 30.12.13 | 695 610-00 |
| 36 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Администрация Милютинского района Ростовской области (Ростовский филиал) | Выполнение комплекса работ по разработке проектной документации по объекту: "Строительство распределительных газовых сетей среднего и низкого давления х. Юдин (ул. Черемушки, ул. Грачевка, ул. Прорва, пер. Тырсовый, пер. Вербный) Милютинского района Ростовской области" | 02.07.13 | 01.12.2013 г | 231 619-80 |
| 37 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Администрация Милютинского района Ростовской области (Ростовский филиал) | Выполнение комплекса работ по разработке проектной документации по объекту: "Строительство распределительных газовых сетей среднего и низкого давления х. Юдин (ул. Черемушки, ул. Грачевка, ул. Прорва, пер. Тырсовый, пер. Вербный) Милютинского района Ростовской области" | 02.12.13 | 01.01.14 | 231 619-80 |
| 38 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Администрация Старочеркасского сельского поселения (Ростовский филиал) | Выполнение проектно- сметной документации "Газоснабжение ул. Центральной х. Краснодворского Старочеркасского сельского поселения Аксайского района Ростовской области". | 16.08.13 | 31.12.13 | 975 042-74 |

| | | | | | | | |
|----|----------------------|---------------------------------------|--|--|----------|----------|------------|
| 39 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Отдел культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики Администрации Тагинского района (Ростовский филиал) | Выполнение проектно- сметной документации проектирования газовой котельной для МБУК "РДК Тагинского района" по адресу: Ростовская область, Тагинский район, ст. Тагинская, ул. Ленина, 78 | 21.08.13 | 31.12.13 | 206 110-00 |
| 40 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 | Муниципальное бюджетное общеобразовательн ое учреждение Быстрогорская средняя общеобразовательн ая школа | Выполнение проектно- сметной документации проектирования газовой котельной в здании МБОУ Быстрогорская СОШ по адресу: ул. Космонавтов, 1 в п. Быстрогорском | 23.08.13 | 31.12.13 | 695 610-00 |
| 41 | АКБ "РосЕвроБанк" | № 154/РД- Г/13 от 17.04.2013 г. | Муниципальное бюджетное учреждение "Служба заказчика" муниципального образования Усть- Лабинский район (Краснодарский ф- л) | Выполнение работ по изготовлению проектно- сметной документации МБДОУ №44 в г. Усть- Лабинске по объекту: "Капитальный ремонт МБДОУ №44 в г. Усть- Лабинске" | 09.08.13 | 09.08.14 | 450 000-00 |

Общая сумма вознаграждений, выплаченная банкам за выдачу Гарантий, составила 901,0 тыс. рублей.

2.11 Между ОАО "Гипрониигаз" и ОАО АКБ "Связь-Банк" 29 июня 2012г. был заключён договор № 015/2012 об открытии возобновляемой кредитной линии (с периодом оборачиваемости). Банк обязуется открыть возобновляемую кредитную линию для пополнения оборотных средств на срок по 27 июня 2014г. с лимитом задолженности в сумме 25 миллионов рублей. За пользование кредитом устанавливается ставка 12 процентов годовых.

А также договор №013/2013 от 28 июня 2013г. об открытии возобновляемой кредитной линии (с периодом оборачиваемости). Банк обязуется открыть возобновляемую кредитную линию для пополнения оборотных средств на срок по 26 июня 2015г. с лимитом задолженности в сумме 35 миллионов рублей. За пользование кредитом устанавливается ставка 11 процентов годовых при условии ежегодного поступления выручки на банковские счета ОАО "Гипрониигаз" в Саратовском филиале ОАО АКБ "Связь-Банк" в 2013-2014 г.г в размере не менее 150 млн. рублей (включительно). В противном случае- 12% годовых.

Проценты за пользование заёмными средствами в ОАО АКБ "Связь-Банк" за 2013 год составили 2.283,8 тыс. рублей. На 31.12.2013г. ОАО "Гипрониигаз" задолженность по кредиту перед ОАО АКБ "Связь-Банк" не имеет.

В рамках действия договора №015/2012 об открытии возобновляемой кредитной

линии был заключён договор залога недвижимого имущества (ипотеки) №015/01/2012 от 29.06.2012г, а также дополнительное соглашение №1 от 27 июня 2013г. По договору залога и дополнительному соглашению банку было передано:

- нежилое четырёхэтажное здание общей площадью 2283,8 кв.м., кадастровый номер: 64:48:6:0:362:54:Д:0, Литер Д, расположенное по адресу: г. Саратов, проспект им. Кирова С.М., дом №54;

- земельный участок, функционально обеспечивающий находящийся на ней заложенный объект недвижимости, расположенный по адресу: г. Саратов, пр. им. Кирова С.М., 54, с общей площадью 4358 кв.м.

2.12 Между ОАО "Гипрониигаз" и ОАО "Газпромбанк" 28 сентября 2012 г. было заключено кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1412-027-Л. Срок действия договора по 18 сентября 2015 года включительно. Максимальный размер единовременной задолженности по Кредитной линии составляет 25 млн. рублей. Проценты за пользование заёмными средствами установлены в размере 11 процентов годовых. За пользование заёмными средствами ОАО "Гипрониигаз" оплатил ОАО "Газпромбанк" за 2013 год 1.722,3 тыс. рублей. На 31.12.2013г. задолженность ОАО "Гипрониигаз" по процентам за пользование кредитом составила 233,6 тыс. рублей. Она не является просроченной и была погашена 9 января 2014 г. Задолженность по основной сумме кредита на 31.12.2013г. ОАО "Гипрониигаз" перед ОАО "Газпромбанк" не имеет.

В рамках действия кредитного соглашения №1412-027-Л от 28.09.12г. был заключён договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) от 28.09.2012г. По договору залога банку было передано нежилое помещение общей площадью 327,2 кв. м., номера на поэтажном плане: 1а, 1б, 1в, 2, 2а, 2б, 2в, 7, 8, 9-10, 11, 38-39, 38-39а, 38-39б, 36-37, 1-2-4-5а-6-30-31-32-33-34-35. Этаж 4, литер А, расположенное по адресу: Ростовская обл. г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, 50/37.

2.13 Для финансового обеспечения заявки на участие в конкурсе "Развитие газификации московской области на период до 2017г." разработка проектно- изыскательской, землеустроительной и кадастровой документации по объектам системы газораспределения и газопотребления, расположенным на территории Егорьевского и Шатурского муниципальных районов Московской области, для последующей газификации" в Государственное унитарное предприятие газового хозяйства Московской области необходимо было перечислить 21.283,0 тыс. рублей. В связи с этим между ОАО "Гипрониигаз" и ОАО "Росгазификация" был заключён договор займа № ДЗ/01-12-13 от 02.12.2013г. на сумму 21.500,0 тыс. рублей. Предоставление суммы займа осуществляется в срок до 05.12.2013г. под 9% годовых. Срок действия договора займа 62 дня с момента

поступления суммы займа на расчётный счёт. За 2013 год сумма процентов за пользование заёмными денежными составила 142,7 тыс. рублей.

В целях обеспечения надлежащего исполнения своих обязательств по возврату суммы займа и причитающихся к уплате процентов, между ОАО "Гипрониигаз" и ОАО "Росгазификация" был заключён договор о залоге недвижимого имущества №ЗН/01-12-13 от 02.12.2013г. По договору залога ОАО "Росгазификация" было передано нежилое помещение общей площадью 1.064,8 кв. м, этаж №2, кадастровый номер: 52:18:0070036:857, адрес: Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Советский район, ул. Пушкина, д.18, пом.13. А также право аренды земельного участка площадью 1.345,65 кв. м, функционально обеспечивающего находящееся на нём объект недвижимости.

2.14 В 2013 году в ОАО "Гипрониигаз" сотрудникам выдавались ссуды. Всего в 2013 году действовало 31 договоров ссуды, из них 23 договора процентные и 8 договоров беспроцентной ссуды. По договорам ссуды было получено процентов на общую сумму 56,0 тыс. рублей.

2.15 Во время проведения инвентаризации в ОАО "Гипрониигаз" были выявлены не востребованные в установленные Законом сроки дивиденды в размере 165.225-59. Эти дивиденды были восстановлены на счёт 84/1 "Нераспределённая чистая прибыль", в т.ч.:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - Нижегородский филиал | 57.492-75 |
| - Новосибирский филиал | 29.463-58; |
| - Ростовский филиал | 5.178-86; |
| - Центральное производство г. Саратов | 73.090-40. |

2.16 В 2013 году ОАО "Гипрониигаз" заключал несколько контрактов с компанией Pietro Fiorentini S.p.A, в т.ч.:

1) Договор поставки № 14-13 от 07 марта 2013 г. на общую сумму по договору 123.065,30 евро. Сроки поставки оборудования – 14.06. 2013 года. Газовое оборудование приобреталось для перепродажи ОАО "Газпромгазораспределение" г. Волгоград по договору реализации № 4981 от 02.08.2013г.

2) Договор поставки № 13-10 от 12 февраля 2013 г. на общую сумму по договору 4.007. евро. Дата поставки оборудования 27 февраля 2013 года. По контракту поступило учебное оборудование (на безвозмездной основе, без права отчуждения) для учебных целей.

3) Договор поставки № 15-13 от 13 марта 2013 г. на общую сумму по договору 3.331-00 евро. Сроки поставки оборудования 16 мая 2013 года. По контракту поступило учебное оборудование (на безвозмездной основе, без права отчуждения) для учебных целей.

4) Договор поставки № 92-12 от 10 декабря 2012 г. на общую сумму по договору 360.068-20 евро. Сроки поставки оборудования – 31.05. 2013 года. Газовое оборудование

приобреталось для перепродажи ОАО "Волгоградгоргаз" по договору реализации № 92-12 от 10.12.2012 года.

5) Договор поставки № 34-13 от 10 июня 2013 г. на общую сумму по договору 30.489-00 евро. Сроки поставки оборудования 04 июля 2013 года. По контракту поступило учебное оборудование (на безвозмездной основе, без права отчуждения) для учебных целей.

б) Договор поставки № 49-13 от 25 июля 2013 г. на общую сумму по договору 4.668-00 евро. Сроки поставки оборудования 02 октября 2013 года. По контракту поступило учебное оборудование (на безвозмездной основе, без права отчуждения) для учебных целей.

7) Договор поставки № 37-13 от 01 июля 2013 г. на общую сумму по договору 45.372-60 евро. Сроки поставки оборудования – 13.08. 2013 года. Газовое оборудование приобреталось для перепродажи ООО "Комплекс Строй СА" по договору реализации № 9199/266/Суб-СА от 15.12.2012 года.

8) Контракт № 105-12 от 25 сентября 2012 г. на общую сумму 135 тыс. евро (НДС в т.ч.) на выполнение ОАО "Гипрониигаз" услуг по внесению оборудования компании Pietro Fiorentini S.p.A в "Реестр оборудования, технические условия которого соответствуют техническим требованиям ОАО "Газпром". Срок действия договора - по сентябрь 2014г. Договор состоит из трёх этапов. На 31 декабря 2013 года выполнено два этапа.

Кроме того, ОАО "Гипрониигаз" выполнял и другие работы для иностранных фирм: Многоотраслевое предприятие "Транс-Квадро" Польша договор №14-2013-ЭК от 28 июня 2013г. на выполнение работ по экспертизе промышленной безопасности соединительных деталей (фитингов) из полиэтилена для газопроводов с целью оценки возможности их применения на опасных производственных объектах. Общая сумма по договору 6.490-00 евро (НДС в т.ч.).

2.17 Согласно ПБУ 21/2008 ОАО "Гипрониигаз" в 2013 году создавал резерв сомнительных долгов. Остаток резерва по сомнительным долгам покупателей и заказчиков на 31.12.2013 года составил 6.745,0 тыс. рублей,

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| - по Астраханскому филиалу- | 2,0 тыс. рублей, |
| - по Екатеринбургскому филиалу- | 44,0 тыс. рублей, |
| - по Краснодарскому филиалу- | 5.126,0 тыс. рублей, |
| - по Нижегородскому филиалу- | 224,0 тыс. рублей, |
| - по Новосибирскому филиалу- | 385,0 тыс. рублей, |
| - по Ростовскому филиалу- | 839,0 тыс. рублей, |
| - по Центральному производству- | 125,0 тыс. рублей. |

В остальных филиалах резерва по сомнительным долгам нет.

Остаток резерва под обесценивание ТМЦ на 31.12.2013 г. составил 20,0 тыс. рублей, в

т.ч. у Северо-Западного филиала- 17,0 тыс. рублей, у Центрального производства г. Саратова 3,0 тыс. рублей. В остальных филиалах резерва под обесценивание ТМЦ нет.

2.18 Согласно Учетной политике 2013г. по бухгалтерскому учёту ОАО "Гипрониигаз" был сформирован резерв по премиальному фонду в сумме 70.651,0 тыс. рублей. Остаток по премиальному фонду на 31.12.2013 г. составил 28.993,0 тыс. рублей, в т.ч.

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| - по Астраханскому филиалу- | 852,0 тыс. рублей, |
| - по Краснодарскому филиалу- | 1.216,0 тыс. рублей, |
| - по Нижегородскому филиалу- | 303,0 тыс. рублей, |
| - по Новосибирскому филиалу- | 17.840,0 тыс. рублей, |
| - по Ростовскому филиалу- | 7.171,0 тыс. рублей, |
| - по Северо-Западному филиалу- | 57,0 тыс. рублей, |
| - по Центральному производству- | 1.554,0 тыс. рублей. |

2.19 В 2013 году в ОАО "Гипрониигаз" по-прежнему создавался резерв отпусков. В течение года был создан резерв на общую сумму 25.665,0 тыс. рублей, использовано 25.252 тыс. рублей. Остаток резерва отпусков на 31.12.2013 г., с учётом остатка на начало отчётного года, составил 16 080,0 тыс. рублей.

2.20 В соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997 г. № 116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов" в целях обеспечения готовности к действиям по локализации и ликвидации последствий аварии организация, эксплуатирующая опасный производственный объект, обязана иметь резервы финансовых средств и материальных ресурсов для локализации и ликвидации последствий аварий в соответствии с законодательством Российской Федерации. В связи с этим, приказом № 17 от 23 января 2013 г. в ОАО "Гипрониигаз" был создан резерв ликвидации последствий аварий в сумме 300,0 тыс. рублей.

2.21 ООО "ГазРегионЗащита" является аффилированным лицом ОАО "Гипрониигаз", т.к. доля ОАО "Гипрониигаз" в Уставном капитале ООО "ГазРегионЗащита" более 20%. В течение 2013 года между ОАО "Гипрониигаз" и ООО "ГазРегионЗащита" осуществлялись следующие сделки:

- а) три договора аренды нежилых помещений:
- по договору № 10 от 01.01.2012 на нежилые помещения общей площадью 208,0 кв. м, находящиеся по адресу: г. Саратов, пр. Кирова, 54, литер Д. Размер арендной платы в месяц 126,6 тыс. рублей (НДС в т.ч.). По дополнительному соглашению №3 от 11.03.13г. площадь была уменьшена до 56,2 кв.м., размер арендной платы стал 38,0 тыс. рублей, (НДС в т.ч.) в месяц. Срок действия договора до 31.12.2013г.
 - по договору № 11 от 01.01.2012 г. на нежилые помещения общей площадью 195,0 кв.

м, находящиеся по адресу г. Саратов, Московское шоссе, 108-а, литер Г. Размер арендной платы в месяц 64,0 тыс. рублей (НДС в т.ч.). По дополнительному соглашению №1 от 01.04.12г. площадь была уменьшена до 103,3 кв. м., размер арендной платы стал 39,5 тыс. рублей (НДС в т.ч.) в месяц. По дополнительному соглашению №2 от 31.12.12г. размер арендной платы в месяц увеличился до 43,5 тыс. рублей (НДС в т.ч.). Срок действия договора до 01.07.2013г.

– по договору № 12 от 01.01.2012 г. на нежилые помещения общей площадью 127,1 кв. м, находящиеся по адресу г. Саратов, Московское шоссе, 108-а, литер Г. Размер арендной платы в месяц 15,4 тыс. рублей (НДС в т.ч.). По дополнительному соглашению №2 от 31.12.12г. размер арендной платы увеличить до 17,0 тыс. рублей (НДС в т.ч.). Срок действия договора до 01.07.2013г. Дополнительным соглашениям №3 от 01.07.2013г. срок действия договора продлён до 31.12.2013г.

Всего сумма арендной платы за год по ООО "ГазРегионЗащита" составила 827,7 тыс. рублей (НДС в т.ч.).

б) договор 11-7н от 01.11.11г. и дополнительное соглашение №1 от 01.06.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по разработке первой редакции стандарта "Защита от коррозии. Организация и выполнение работ по эксплуатации средств противокоррозионной защиты сетей газораспределения" Стоимость работ по договору 1 700 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен, оплата произведена в I квартале 2013г.

в) договор 11-8н от 01.11.11г. и дополнительное соглашение №1 от 01.06.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по разработке первой редакции стандарта "Приборное обследование подземных стальных газопроводов на участках пересечения водных преград, железных и автомобильных дорог". Стоимость работ по договору 1 700 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен, оплата произведена в I квартале 2013г.

г) договор 11-9н от 01.11.11г. и дополнительное соглашение №1 от 01.06.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по разработке стандарта ОАО "Газпром газораспределение" "Разработка проектной документации по электрохимической защите сетей газораспределения от коррозии". Стоимость работ по договору 565 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен, оплата произведена в I квартале 2013г.

д) договор 11-10н от 01.11.11г. и дополнительное соглашение №1 от 20.03.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по Сертификации продукции. Технические требования к оборудованию систем противокоррозионной защиты сетей газораспределения. Стоимость работ по договору 452 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен, оплата произведена в I квартале 2013г.

е) договор 117-11/АДК-с от 14.10.11 ООО "ГазРегионЗащита" выполняет работу по

техническому диагностированию подземного стального газопровода высокого давления, в соответствии с РД 12-411-01 "Инструкция по диагностированию технического состояния подземных стальных газопроводов", общей протяженностью 48 550 м, принадлежащих ОАО "Газпром газораспределение" и выдаче заключения экспертизы промышленной безопасности на основании ПБ 03-246-98 "Правила проведения экспертизы промышленной безопасности" (с изменениями №1-ПБИ 03-490(246)-02, Стоимость работ по договору 1 326 071,16 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен, окончательный расчет произведен в 2013г.

2.22 ООО "Отраслевой сертификационно-испытательный центр" является аффилированным лицом ОАО "Гипрониигаз", т.к. доля ОАО "Гипрониигаз" в Уставном капитале ООО "Отраслевой сертификационно-испытательный центр" составляет более 20%. В течение 2013 года между ОАО "Гипрониигаз" и ООО "Отраслевой сертификационно-испытательный центр" осуществлялись следующие сделки:

1) договор 106-13/АДК от 04.09.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по теме: "Проведение испытаний труб полиэтиленовых ПЭ 100 (ПЭ 80) I-IV групп диаметров для газопровода в соответствии ГОСТ Р 50838-2009". Стоимость работ по договору 662 465,00рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

2) договор 111-13/АДК от 30.09.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний кранов шаровых. Стоимость работ по договору 220 000,00рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

3) договор 113-13/АДК от 03.10.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний труб полиэтиленовых ПЭ 100 (ПЭ80) I-IV групп диаметров для газопроводов. Стоимость работ по договору 569 898,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор в работе. Частично оплачен.

4) договор 114-12/АДК от 28.11.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний регуляторов давления газа (FRG/2МС, RG/2МС, FRG/2MCS,FRG/2MB, RG/2MB, RG/2MCS). Стоимость работ по договору 174 244,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен в 2013г. и окончательный расчет произведен в I квартале 2014г.

5) договор 118-13/АДК от 29.10.2013. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний изолирующих соединений DN15 : 300 мм. Стоимость работ по договору 188 800,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

6) договор 12-13/АДК от 21.01.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний в Системе добровольной сертификации ГАЗСЕРТ продукции заземлителя анодного в коксопековой оболочке типа АЗ.. Стоимость работ по договору 31 862,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

7) договор 123-13/АДК от 05.11.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работы по проведению испытаний труб стальных с наружным двухслойным покрытием на основе экструдированного полиэтилена. Стоимость работ по договору 150 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор в работе. Частично оплачен.

8) договор 124-13/АДК от 05.11.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний кранов шаровых. Стоимость работ по договору 160 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор в работе. Частично оплачен..

9) договор 130-12/АДК от 04.12.2012г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний в Системе добровольной сертификации ГАЗСЕРТ продукции.. Стоимость работ по договору 270 000, 00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

10) договор 33-13/АДК от 05.03.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний труб полиэтиленовых ПЭ 80 для газопроводов на соответствие ГОСТ Р 50838-2009.. Стоимость работ по договору 232 279,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

11) договор 39-13/АДК от 26.03.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний труб полиэтиленовых ПЭ 100. Стоимость работ по договору 51 876,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

12) договор 46-13/АДК от 04.04.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению сертификационных испытаний образцов труб по ГОСТ Р 50838-2009. Стоимость работ по договору 204 086,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

13) договор 76-13/АДК от 29.05.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний труб стальных с наружным двухслойным покрытием на основе экструдированного полиэтилена. Стоимость работ по договору 40 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

14) договор 78-13/АДК от 28.05.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению сертификационных испытаний образцов труб по ГОСТ Р 50838-2009. Стоимость работ по договору 133 152,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

15) договор 97-13/АДК от 18.07.2013г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний труб полиэтиленовых ПЭ 100 ГАЗ SDR 11 450*40.9 в кол. 4 шт. длиной не менее 1,1м.. Стоимость работ по договору 11 853,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

16) договор 84-12/АДК от 17.08.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет

работу проведение испытаний труб полиэтиленовых ПЭ 100 для газопроводов на соответствие ГОСТ Р 50838-2009...Стоимость работ по договору 334 688,79рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

17) договор 94-12/АДК от 12.09.12г. По договору ОАО "Гипрониигаз" выполняет работу по проведению испытаний задвижек клиновых серии VAG ЕКОplus(DN50.DN150.DN300)/. Стоимость работ по договору 307 849,39 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

18) договор 12/06-2013 от 06.06.2013г. По договору ООО "Отраслевой сертификационно - испытательный центр" выполняет работу проведение инспекционного контроля сертифицированной продукции: заслонки дроссельные типа ЗД на рабочее давление до 1,2 МПа. Стоимость работ по договору 50 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

19) договор 13/06-2013 от 06.06.2013г. По договору ООО "Отраслевой сертификационно - испытательный центр" выполняет работу проведение инспекционного контроля сертифицированной продукции: устройства ограничения расхода газа УОРГ. Стоимость работ по договору 50 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен

20) договор №65/ИК1 от 04.03.2013г. По договору ООО "Отраслевой сертификационно - испытательный центр" выполняет работу проведение инспекционного контроля сертифицированной продукции: устройства выхода газопровода из земли. Стоимость работ по договору 50 000,00 рублей (НДС в т.ч.). Договор выполнен и оплачен.

2.23 В течение 2013 г. ОАО "Гипрониигаз" вело строительно – монтажные и проектные работы на объектах строительства. По этим работам формировались суммы незавершённого производства и ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда" не применялось в целях избежания противоречий и соблюдения единства принципа учёта незавершённого производства.

2.24 Управленческие функции в 2013 году ОАО "Гипрониигаз" осуществляли генеральный директор, пять заместителей генерального директора, главный инженер, директор по корпоративному взаимодействию, директор по региональной политике, главный бухгалтер акционерного общества, начальник финансово- экономической службы общества, директора филиалов – 9 человек, директор представительства, заместители директоров филиалов – 6 человек, главные инженеры филиалов- 7 человек, главные бухгалтеры филиалов – 9 человек, экономисты филиалов- 4 человека. Фонд заработной платы, сумма ежегодного оплачиваемого отпуска по этой категории работников составил 45.007,1 тыс. рублей; страховые взносы составили 8.422,7 тыс. рублей.

2.25 Решением годового общего собрания акционеров 23 мая 2013 года, было принято решение оставить в распоряжении ОАО "Гипрониигаз" часть чистой прибыли 2012 года на выплаты социального характера 15,86% (6.000,0 тыс. рублей), на развитие производства 59,14% (15.200,0 тыс. рублей), в т.ч.: 44,4%- на капитальные вложения, 14,74%- на пополнение оборотных средств.

На развитие производства в 2013 году было израсходовано, согласно плану техперевооружения 10.619 тыс. рублей, в т.ч.:

- автомобили 1.861 тыс. рублей,
- компьютерная техника 1.898 тыс. рублей,
- программное обеспечение 4.195 тыс. рублей,
- приборы 409 тыс. рублей,
- оборудование и приборы 2.256 тыс. рублей.

Денежные средства на выплаты социального характера были израсходованы согласно смете:

(тыс. руб.)

| №№ по Кол. дог | Краткое содержание статьи | Всего | Филиалы | | | | | | | Цент. пр-во | |
|----------------|---|---------------|--------------|-----------------|----------|------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|------------|
| | | | Астраханский | Екатеринбургск. | Краснод. | Ростовский | Нижегородский | Новосибирский | Северо-Западный | | Московский |
| 4.7 | Допол.краткосроч. отпуска | 38,0 | | | 5 | 10 | | | 23 | | |
| 4.9 | Отпуска за стаж работы | 880,0 | | | | 52 | | 158 | | | 669,9 |
| 8.3 | Матер. пом. при уходе на пенсию | 432,0 | | 50 | | 34 | 84 | 35 | | | 229,0 |
| 8.4 | По уходу за детьми до 3-х лет | 102,0 | 20 | | 9 | | | | 12 | 9 | 51,6 |
| 8.5 | Мат. помощь социального характера | 633,0 | 12 | 1 | 39 | 51 | 154 | | 12 | | 364 |
| 8.6 | Матер. Помощь юбилярам | 428,0 | | 36 | | 20 | 4 | 34 | | | 334,0 |
| 8.7 | Компенсац. Расходов на погребение | 217,0 | | 6 | 11 | | 8 | 11 | | | 181,3 |
| 8.8 | Мат. Помощь при рождении реб. и свадьбе | 283,0 | 16 | | 6 | 77 | 4 | 22 | 44 | | 113,5 |
| 8.9 | Оплата путевок | 223,0 | | | | | | | | | 223,0 |
| 9.1 | Содержание детей в д/садах | 168,0 | | 12 | | 26 | | | 7 | | 119 |
| 9.2 | Приобр. Холодильн., чайников и др. | 6,0 | 3 | | | 3 | | | | | |
| 9.4 | На содержание турбазы "Аист" | 1191,0 | | | | | | | | | 1191 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------|-----|--|--|----|-----|--|--|--|--|-----|
| 9.5 | Проведение торжеств | 678 | | | 62 | 271 | | | | | 345 |
| | Прочие расходы | | | | | | | | | | |

2.26 Кредиторская задолженность по заработной плате перед персоналом организации в сумме 11.381,0 тыс. рублей не является просроченной. Это заработная плата за вторую половину декабря и, в соответствии с коллективным договором, она должна быть выплачена в срок до 14.01.2013 г. Кредиторская задолженность по социальному страхованию в сумме 4.286,0 тыс. рублей также не является просроченной.

2.27 На 31.12.2013 года просроченная дебиторская задолженность по ОАО "Гипрониигаз" составила 25.757,0 тыс. рублей. Из них:

- авансы выданные 2.240,0 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками 21.748,0 тыс. рублей;
- разные дебиторы 1.769,0 тыс. рублей.

| Наименование филиала | Авансы выданные | Расчёты с покупателями и заказчиками | Разные дебиторы |
|----------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|
| Астраханский | | 391 | 1.769 |
| Екатеринбургский | | 1.078 | |
| Краснодарский | 319 | 6.896 | |
| Нижегородский | | 224 | |
| Новосибирский | | 798 | |
| Ростовский | | 839 | |
| Северо-Западный | | 1.245 | |
| Центральное пр-во | 1.921 | 10.277 | |

а) Расчёты с покупателями и заказчиками.

Астраханский филиал

АМО "Володарского района"- 4 тыс. рублей, задолженность образовалась по договору № 5/12/АФ от 07.02.2012г. Подписан акт сверки задолженности, данная задолженность будет полностью погашена в 1 полугодии 2014г.

Дирекция энергосбережения и ЖКХ договор- 59 тыс. рублей задолженность образовалась по договору №10-Д от 24.01.2012г. Подписан акт сверки задолженности, направлены претензионные письма, задолженность полностью погашена 05.03.2014г.

АМО "Козловский сельсовет"- 328 тыс. рублей, задолженность образовалась по Муниципальному Контракту № 15 от 31.07.2012г. На основании судебного решения был

направлен исполнительный лист, в соответствии с законодательством задолженность должна быть погашена в апреле 2014г.

Екатеринбургский филиал

Агрофирма "Ирбитская" - 97 тыс. рублей, задолженность образовалась по дог. № 3656 от 19.03.2012 – разработка разделов "Электроснабжение", "Архитектурные решения" к проектной документации по объекту "Газоснабжение котельной Зайковского молочного цеха ООО "Агрофирма "Ирбитская" в п. Зайково Ирбитского района". Исковое заявление с требованием взыскания задолженности подано 13.12.2013г, определение суда от 20.12.2013 о принятии искового заявления к производству, определение арбитражного суда о рассмотрении дела по общим правилам и назначении предварительного разбирательства на 14.04.2014г.

МУП "ОКС "МО Каменский ГО" - 924 тыс. рублей Задолженность образовалась по дог. № 3225 от 20.09.2009г. Указанная сумма задолженности – это результат судебного разбирательства, результате которого было вынесено решение суда о признании долга и передачи взыскания в органы судебных приставов. По данным бух.учета на 01.10.2013г. задолженность была равна 924 тыс. рублей и платежи прекратились. После выяснения с судебными приставами было подано заявление о признании должника несостоятельным (банкротом) о 17.10.2013. Вынесено решение Арбитражного суда от 09.12.2013г о принятии заявления к производству и назначил дату рассмотрения на 13.01.2014г. В дальнейшем в связи с подачей ответчиком Ходатайства о приостановлении заявления кредитора арбитражный суд решением от 15.01.2014 отложил рассмотрение заявления и определил дату рассмотрения заявления о признании должника банкротом на 24.03.2014г.

УКС "Первоуральский" - 57 тыс.руб. задолженность образовалась по дог. № 3734 от 24.12.2012г. – схема газопровода ГГРП "Вересовка" - Новоуткинск – Кузино ГО Первоуральска". Исковое заявление подано в Арбитражный суд 25.12.2013г. по которому 12.01.2014г арбитражный суд вынес определение о принятии искового заявления к рассмотрению и предложил Сторонам представить в суд дополнительно документы с пояснениями по делу в срок до 21.02.2014г.

Краснодарский филиал

Администрация муниципального образования Крыловский район - 204 тыс. рублей задолженность образовалась в результате нарушения условий договора 26-01-20 / 455-13 от 06.05.2013г. Готовятся документы для Арбитражного суда.

ОАО СПКБ "Газпроект" – 2.296 тыс. рублей задолженность образовалась в результате нарушений условий договора № 20-08-01/2012 405-12 от 20.08.2012. Подано исковое заявление а Арбитражный суд – дело выиграно, но ОАО СПКБ "Газпроект"

подавали апелляцию. Исполнительные листы получены. Готовятся документы для Арбитражного суда.

ЗАО "Институт "Тихорецкагропромпроект" - 594 тыс. рублей задолженность образовалась в результате нарушения условий договоров аренды нежилого помещения № 262-09 от 22.12.2009г., № 312-10 от 01.12.2010 год и № 351-11 от 01.11.2011года. Юрисконсульт филиала ведет переговоры об уплате просроченной задолженности; Направлена преарбитражная претензия.

ЗАО "ЮНПЗ" - 3.802 тыс. рублей, задолженность образовалась в результате нарушения условий договоров аренды нежилого помещения № 299-10 от 01.08.2010г. за период аренды с 01.10.2011- 30.06.2012года, № 400-12 от 01.08.2012г. за период аренды с 01.08.12-30.06.2013г, № 477-13 от 01.07.2013г. за период аренды с 01.07.2013-31.05.2013г. В отношении ЗАО "ЮНПЗ" определением Арбитражного суда Краснодарского края введена процедура наблюдения 27.06.2011г. Исполнительный лист на сумму 844,845 тыс. рублей находится в службе судебных приставов на исполнении. Краснодарским филиалом подано в Арбитражный суд Краснодарского края заявление о включении задолженности в реестр кредиторов (третья очередь). Арбитражным судом вынесено определение о назначении судебного разбирательства об установлении размера требований кредитора и включении их в реестр требований кредиторов на февраль 2013 года. Требование остальной суммы задолженности по договорам аренды № 299-10 от 01.08.2010 года и № 400-12 от 01.08.2012г., должно рассматриваться в рамках дела о банкротстве.

Нижегородский филиал

ООО Главное такси- 137 тыс. рублей, задолженность образовалась по договору №20/11 от 03.01.2011г. На основании судебного решения судебным исполнителям был направлен исполнительный лист для взыскания задолженности.

ООО Радионавигатор по договору- 87 тыс. рублей задолженность образовалась по договору № 15/11 от 01.12.2010г. На основании судебного решения судебным исполнителям был направлен исполнительный лист для взыскания задолженности.

Новосибирский филиал.

ООО "Стимул" - 128 тыс. рублей, задолженность по договору № 1325 от 10.11.2009г. "Корректировка РП газоснабжения частного сектора КСК "Каменка". Задолженность подтверждается актом сверки на 01.01.2013г. Задолженность заказчиком признается.

ООО "СибИнтерГазСервис" - 257 тыс. рублей, задолженность по договору № 1236 от 17.04.2008г. "Расширение внутриплощадочного газопровода ОАО НАПО им.В.П.Чкалова". На неоднократные письменные требования об уплате задолженности от

заказчика ответы не поступают, письма возвращаются с пометкой "Отсутствие адресата по указанному адресу".

Администрация Совхозного сельсовета Искитимского района Новосибирской области- 59 тыс. рублей, задолженность по договору № 1334 от 18.05.09г "Схема газоснабжения села Лебедёвка Искитимского района Новосибирской области". Готовятся документы для Арбитражного суда.

Искитимское РайПО - 177 тыс. рублей, задолженность по договору № 1437 от 01.11.2010г. "Распределительные газопроводы в/д и н/д в с.Лебедёвка. 2-ая очередь". Готовятся документы для Арбитражного суда.

ЗАО "КСК "Янтарь" – 177 тыс. рублей, задолженность по договору № 1421 от 09.08.2010г. "Разработка ОВОС, ПОС по Газификации п.Журавлёвы горы". Готовятся документы для Арбитражного суда.

Ростовский филиал.

Администрация Войковского сельского поселения- 134 тыс. рублей, задолженность по договору № 282-11 "Схема газоснабжения х. Елань Тарасовского района Ростовской области", причина возникновения задолженности - сложная финансовая ситуация, погашение данной задолженности по мере поступления доходной части в бюджет В адрес администрации была направлена претензия 28.11.2013 г.;

Администрация Долотинского сельского поселения- 200 тыс. рублей, задолженность по договору № 131-12 "Гидравлический расчет газопровода в х. Долотинка Красносулинского района Ростовской области" и 99 948 руб. по дог.№ 132-12 "Схема газоснабжения х. Долотинка Красносулинского района Ростовской области", причина задолженности - отсутствие денежных средств у администрации, было получено гарантийное письмо от 07.06.2013 г. № 668 об оплате задолженности. В адрес администрации была направлена претензия 28.11.2013 г.;

Администрация Гигантовского сельского поселения – 100 тыс. рублей, задолженность по договору № 97-13 "Корректировка схемы газоснабжения (среднее давление) поселка Гигант Сальского района Ростовской области". Задолженность образовалась в связи отсутствием финансирования, погашение задолженности ожидается в феврале 2014 года;

Администрация Песчанокопского сельского поселения – 250 тыс. рублей, задолженность по договорам № 106-13 "Сбор исходных данных и выполнение гидравлического расчета для корректировки схемы газоснабжения (среднее давление) в с. Песчанокопское РО. Подключение детского сада по ул. Пономарева,48", по договору № 107-

13 "Корректировка схемы газоснабжения (среднее давление) в с. Песчанокосское Ростовской области. Подключение детского сада по ул. Пономарева,48", по договору № 108-13 "Экспертиза промышленной безопасности и техническое сопровождение на стадии прохождения экспертизы по объекту: "Корректировка схемы газоснабжения (среднее давление) в с. Песчанокосское РО. Подключение детского сада по ул. Пономарева,48. Задолженность возникла в связи с отсутствием финансирования администрации. В адрес администрации были направлены претензии от 09.12.2013 г.

Администрация Тарасовского сельского поселения- 90 тыс. рублей, задолженность по договору № 101-12 "Схема газоснабжения п. Тарасовский Ростовской области. Подключение детского сада по ул. Строителей,22", возникновение задолженности в связи с отсутствием финансирования, в адрес администрации были направлены письма от 17.06.2013 г.

Алпатова Евгения Зиновьевна- 65 тыс. рублей, задолженность по договору № 14-12 "Схема газоснабжения х. Зеленовка Тарасовского района Ростовской области", задолженность возникла в связи со сложной финансовой ситуацией, в адрес должника была направлена претензия 28.11.2013

Северо-Западный филиал.

ООО КТТ "Северо-Запад" - 440 тыс. рублей, задолженность по договору № 069/06 от 05.11.2009г. "Разработка проектной и рабочей документации строительства резервуарной установки СУГ для котельной Комплекса по перегрузке сжиженным углеводородных газов". Готовятся документы для Арбитражного суда.

ООО "Энергобаланс" – 805 тыс. рублей, задолженность по договорам № 10/01-ГСН/2012 от 11.04.2012; №42/06-2012 от 20.08.2012 и №32/06-2012 от 25.06.2012. Готовятся документы для Арбитражного суда.

Центральное производство г. Саратов.

Администрация Перелюбского муницип.района- 33 тыс. рублей, задолженность по договору № 8609А от 19.08.09г. "Авторский надзор за строительством объекта". Выплата по решению Арбитражного суда начата в 2011г.

ОАО "Газпром газораспределение" - 4 500 тыс. рублей, задолженность по договору № 24/15-134 от 11.07.2012г. "Наполнение данными вспомогательных справочников технического обслуживания и ремонта объектов сетей газораспределения с учетом требований технической реализации в системе SAR ERP". Ведётся переписка с заказчиком. Обещает оплатить в первом полугодии 2014 года.

ЗАО "Сибгазсервис" - 125 тыс. рублей, задолженность по договору № 9082от 012.05.09 "Консультативно-методические услуги по разработке декларации промышленной

безопасности ГНС ЗАО "Сибгазсервис". Готовятся документы для Арбитражного суда. **Администрация сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского муниципального района Хабаровского края" - 5 619 тыс. рублей**, задолженность по Муниципальным контрактам 0122300005312000006-0091803-01 от 17.12.2012г. "Разработка проектной и рабочей документации по газификации сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского муниципального района (2-я очередь) и Муниципальному контракту №03 от 15.10.2012г. "Разработка проектной и рабочей документации по газификации сельского поселения "Село Бычиха" Хабаровского муниципального района. Готовятся документы для Арбитражного суда.

б) Авансы выданные.

Краснодарский филиал.

ЗАО "Институт "Тихорецкагропромпроект" - 150 тыс. рублей, задолженность по договору № 1 от 02.03.2012 г. "Проектно- изыскательские работы по г. Сальск" Задолженность образована в результате нарушения условий договора. Перечислена предоплата за выполнение проектных работ. Заключено соглашение о реструктуризации задолженности от 29.03.2013г, соглашение об отступном от 04.10.2013г. Готовятся документы для Арбитражного суда.

Умаров С.М.- 169 тыс. рублей, задолженность по договору № 205263 от 16.07.2013г. "Поставка запасных частей для автомашин". Просроченная задолженность образована в результате нарушения условий договора. Юрисконсульт филиала ведет переговоры об уплате просроченной задолженности. Направлена предарбитражная претензия. Подано исковое заявление.

Центральное производство г.Саратов.

ООО "Агрофирма Успех" - 410 тыс. рублей, задолженность по договору 1-430/11-3С от 01.06.2012 г. Благоустройство территории на объекте. Материалы переданы юристам. На письменные запросы организация не отвечает. Письма возвращаются с пометкой "по данному адресу не значится".

Нара-Эн Джи АЙ Инжиниринг - 517 тыс. рублей, задолженность по счёту № 325 от 18.10.2012г. Поставка прибора контроллер. Материалы переданы юристам. На письменные запросы не отвечает. Письма возвращаются с пометкой " по данному адресу не значится".

Кущевская ДПМК - 840 тыс. рублей, задолженность по договору № 1-430/11-2С от 02.05.2012 г. "Благоустройство территории объекта". Организация не отвечает. Материалы переданы юристам. На письменные запросы организация не отвечает. Письма возвращаются с пометкой "по данному адресу не значится".

ООО "Система-Сервис" НПФ -154 тыс. рублей, задолженность по договору 1-475/10С1/1-390 от 15.11.10 г. "Проектная документация на капремонт объекта". Есть акт сверки. Выполнение работ отложено до 2014 года. Ранее работы не принимались Заказчиком.

в) Разные дебиторы.

Астраханский филиал

Панкина В.В.- 1769 тыс. рублей хищение бывшим главным бухгалтером филиала решение суда от 10.04.2011 о признании долга и погашении долга по судебному решению. Исполнительный лист направлен судебным приставам Наримановского района г.Астрахани. Исполнительное производство было возбуждено 29.04.2011г. и проводятся меры принудительного исполнения, направленные на установление имущественного положения должника для взыскания долга.

2.27 На 31.12.2013г. просроченная кредиторская задолженность составила 8.267,0 тыс. рублей, из них:

- расчёты с поставщиками и подрядчиками- 622 тыс. рублей;
- авансы полученные- 7.645 тыс. рублей.

| Наименование филиалов | Расчёты с поставщиками и подрядчиками | Авансы полученные | Прочие кредиторы |
|------------------------------|--|--------------------------|-------------------------|
| Краснодарский | 310 | | |
| Северо-Западный | | 2.744 | |
| Центральное пр-во | 312 | 4.901 | |

а) Расчёты с поставщиками и подрядчиками.

Краснодарский филиал.

ООО "Сант-Юг" (ООО "Аспект") – 310 тыс. рублей, задолженность по договору №427-12 от 18.12.2012г. "Выполнение проектной документации по объекту "Техническое перевооружение системы газоснабжения ООО "Аспект". Образовалась в связи с изменениями собственника и заказчика, вследствие чего были нарушены сроки выполнения работ. Заключено дополнительное соглашение № 1 от 10.04.2013г. В настоящее время работы ведутся, проект проходит экспертизу промышленной безопасности.

Центральное производство г.Саратов.

ООО ВолгаСтройТехно- 199 тыс. рублей, задолженность по договору № 12 от 22.06.2011г. Ремонтные работы. Невозможно найти организацию, т.к. сменились ее адрес и реквизиты.

Адвокатское бюро "Казачков и партнеры" - 113 тыс. рублей задолженность по договору № б/н от 25.12.09г. Работы выполнены не полностью. Окончательный расчет после выполнения работ полностью.

б) Авансы полученные.

Северо-Западный филиал.

ООО Трест "Авангард Строй"- 158 тыс. рублей, задолженность по договорам № 40/01-ГСН/2012 от 23.11.2012 г. проект "Наружное газоснабжение оборудования производственного здания", № А-03/05-2013 от 08.04.2013 г. проект "Техническое перевооружение котельной и реконструкция тепловых сетей", А-04/05-2013 от 08.04.2013 г. проектные работы "Строительство котельной и реконструкция тепловых сетей".

ООО "Бассейны"- 88 тыс. рублей, задолженность по договору № 30/01--ЭХЗ/2012 от 18.10.2012 г. "Разработка рабочей документации на защиту от электрохимической коррозии газопровода высокого давления".

ООО "Газэнергосервис" - 80 тыс. рублей, задолженность по договору № 03/01-ГСН от 01.03.2010г. "Разработка рабочей документации".

ООО "Империя" строительная компания – 58 тыс. рублей, задолженность по договору № 31/01-ГСН/2012г. "Разработка рабочего проекта на газоснабжение жилой застройки ДНП".

ООО "Петербурггаз" - 2.151 тыс. рублей, задолженность по договорам № 05-09-039 от 06.05.2009г. и № 05-09-089 от 01.12.2009г "Выполнение проектных работ по реконструкции газораспределительного пункта".

ООО "РазСтройГаз" - 24 тыс. рублей, задолженность по договору № А-05/05-2012 от 21.08.2012 г. Работы по авторскому надзору.

ООО "Стройкомплект" - 40 тыс. рублей, задолженность по договору № А-07/05 от 03.06.2011 г. Работы по авторскому надзору.

Кусенков С.Н.- 25 тыс. рублей, задолженность по дополнительному соглашению 1 к договору № 13/01-2011 от 05.04.2011г. проектные работы.

ООО НЖК-ЛО – 35 тыс. рублей, задолженность по договору № 20/06-2013 от 30.05.2013г. "Экспертиза промышленной безопасности".

ООО "Технопарк" - 25 тыс. рублей, задолженность по договору № А-07/05-2011 от 26.07.2011. Авторская экспертиза.

ООО "Объединённые строительные системы"- 25 тыс. рублей, задолженность по договору № 38/01-ГСН/2012 от 14.11.2012г. "Экспертиза промышленной безопасности".

ООО "ЭНЕРГОТЕХПРОЕКТ"- 35 тыс. рублей, задолженность по договору № 16/06-2013 от 07.05.2013г. "Экспертиза промышленной безопасности".

Центральное производство г. Саратов.

ООО "ГАЗЭНЕРГОРЕМОНТ" – 237 тыс. рублей, задолженность по договору № 9159 от 10.05 11г "Выполнение проектной документации, проведение Государственной экспертизы проектной документации на строительство объекта:"ГРС и газопровод в районе д.Сонино Заокского района Тульской области"".

ОАО "Газпром газораспределение" - 4.609 тыс. рублей, задолженность по договору № 09-4/04-119 от 28.12.2012г. "Комплекс работ по объекту "Производственно-эксплуатационная база в г.Владивосток Приморского края".

Дог.90-12/АДК от 03.09.12г. с ООО "АДС" - 55 тыс. рублей, задолженность по договору № 90-12/АДК от 03.09.2012г. "Расчет технологических потерь при транспортировке газа по сетям ООО "АДС" для защиты тарифа".

3. Информация об объёме использованных ОАО "Гипрониигаз" в 2013 году энергетических ресурсов.

| Наименование энергетических ресурсов | Объём в натуральном выражении | Объём в денежном выражении |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Электроэнергия | 1383141,7 кВтч | 5620,0 тыс. руб. |
| Нефть, бензин, дизтопливо | 325,5 т | 8677,2 тыс. руб. |
| Газ природный | 356800 м ³ | 1464,7 тыс. руб. |
| Теплоэнергия | 483,4 Гкал | 1159,0 тыс. руб. |

4. Информация об экологической деятельности.

Всего в течение 2013 года обществом осуществлялись затраты на охрану окружающей среды в сумме 788,0 тыс. рублей, из них:

- на охрану атмосферного воздуха - 198,0 тыс. рублей;
- на охрану окружающей среды земельных ресурсов от отходов производства и потребления- 177,0 тыс. рублей;
- плата за допустимые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу воздуха- 15,0 тыс. рублей;
- плата за размещение отходов- 299,0 тыс. рублей;
- оплата услуг природоохранного назначения- 83,0 тыс. рублей;
- на другие направления деятельности в сфере охраны окружающей среды- 16,0 тыс. рублей.

5. Обществом за отчетный год было реализовано продукции, работ и оказано услуг на сумму в 1 206 068 тыс. руб., что на 181 302 тыс. руб. или 17,7% больше, чем за 2012 год.

**Объемы реализации продукции, работ и услуг по видам деятельности
в 2013 году (тыс. руб.)**

| виды деятельности | Объем реализации продукции, работ и услуг | | | | |
|--|---|---|----------------------|---|---------------------|
| | 2013г. | Доля в общем объеме реализации | 2012г. | Доля в общем объеме реализации | 2013г./ 2012г. % |
| Проектные работы | 749 701 | 62,2% | 577 376 | 56,3% | 129,8% |
| Научно - исследовательские и опытно-конструкторские работы | 47 439 | 3,9% | 70 629 | 6,9% | 67,2% |
| Экспертиза и диагностика | 161 019 | 13,4% | 146 073 | 14,3% | 110,2% |
| Производство оборудования и приборной техники | 36 163 | 3,0% | 52 196 | 5,1% | 69,3% |
| Аттестационная деятельность | 5 344 | 0,4% | 4 354 | 0,4% | 122,7% |
| Строительно-монтажные работы | 180 881 | 15,0% | 116 064 | 11,3% | 155,8% |
| Торгово-закупочная деятельность | 1 495 | 0,1% | 39 049 | 3,8% | 3,8% |
| Прочая деятельность | 24 026 | 2,0% | 19 025 | 1,9% | 126,3% |
| ВСЕГО | 1 206 068 | 100% | 1 024 766 | 100% | 117,7% |

Прирост объемов реализации достигнут в основном за счет проектных работ, экспертизы и диагностики, строительно-монтажных работ.

Основные финансовые показатели деятельности общества ОАО "Гипрониигаз" за 2013

(табл.2)

| Показатели | 2013г. | 2012г. | 2013г./ 2012г. % |
|--|-----------|-----------|---------------------|
| Выручка – нетто от продажи | 1 206 068 | 1 024 766 | 117,7% |
| Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг | 1 162 340 | 959 361 | 121,2% |
| Прибыль от реализации | 43 728 | 65 405 | 66,9% |
| Прочие доходы | 33 889 | 6 847 | 494,9% |
| Прочие расходы | 46 587 | 20 648 | 225,6% |
| Текущий налог на прибыль, штрафы, пени и прочие обязательства | 10 234 | 13 769 | 74,3% |
| Чистая прибыль | 20 796 | 37 835 | 55,0% |
| Рентабельность, % | 1,7 | 3,7 | 45,9% |

Финансовый результат деятельности общества (табл.2) в отчетном году – прибыль от реализации продукции, работ и услуг в сумме 43 728 тыс. руб., что на 33,1% ниже уровня предыдущего года. Снижение прибыли произошло в результате снижения уровня цен на продукцию, работы и услуги общества, вызванного усилением рыночной конкуренции, что привело в свою очередь к отставанию темпов роста выручки от темпа роста себестоимости. Основной причиной роста прочих доходов и расходов является покупка и продажа в 2013 году материалов и комплектующих.

Чистая прибыль общества составила на конец отчетного года 20 796 тыс. руб., это на 45,0% ниже уровня прошлого года.

Рентабельность чистых продаж (чистая прибыль/выручка от реализации) в отчетном году составила 1,7%, при уровне прошлого года в 3,7%.

Имущественное и финансовое положение общества отражено в форме №1 бухгалтерского баланса.

Имущество общества состоит из внеоборотных активов и оборотных активов. Динамика их изменения за отчетный год представлена в табл.3.

Таблица.3 (в тыс. руб.)

| Актив | На начало отчетного года | На конец отчетного года | % роста или снижения | Структура, % | |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | | | На 01.01.13 г | На 31.12.13г |
| Внеоборотные активы | 69 067 | 71 560 | 103,7 | 12,5 | 13,5 |
| Оборотные активы | 482 529 | 459 858 | 95,3 | 87,5 | 86,5 |
| Баланс | 551 596 | 531 418 | 96,3 | 100,0 | 100,0 |

Внеоборотные активы общества за отчетный год увеличились на 2 493 тыс. руб. или на 3,7 %.

Оборотные активы в 2013 году уменьшились на 22 671тыс. руб. или на 14,7%. Снижение произошло за счет уменьшения дебиторской задолженности и денежных средств на расчетном счете.

Финансовые источники отражаются в пассиве баланса (таблица 4) .

Таблица 4 (в тыс. руб.)

| Пассив | На начало отчетного года | На конец отчетного года | % роста или снижения | Структура, % | |
|--------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------|
| | | | | На 01.01.13г. | На 31.12.13 г. |

| | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Собственный капитал | 198 188 | 203 584 | 102,7% | 35,9 | 38,3 |
| Заемный капитал | 353 408 | 327 834 | 92,8% | 64,1 | 61,7 |
| Баланс | 551 596 | 531 418 | 96,3% | 100,0 | 100,0 |

Собственный капитал общества за 2013 год увеличился на 5 396 тыс. руб. или на 2,7%. На 3,6% увеличились чистые активы общества. Рост чистых активов свидетельствует об успешной работе общества в отчетном году.

Заемный капитал на конец года состоит на 0,5% из средств долгосрочных обязательств и на 99,5% из средств краткосрочной кредиторской задолженности. За отчетный период заемный капитал уменьшился на 25 574 тыс. руб. или на 7,2%. Проявлением финансового состояния общества и его устойчивости является степень его платежеспособности. Её оценка осуществляется по коэффициенту текущей ликвидности, то есть возможности общества обратить свои оборотные активы в наличность и покрыть свои платежные обязательства. На конец отчетного года значение данного коэффициента составило 1,41 пункта. Сумма оборотных активов превышает сумму краткосрочных обязательств. Следовательно, у общества сохраняется достаточная степень ликвидности баланса, когда срок превращения активов в денежную наличность соответствует сроку погашения долговых обязательств кредиторам

Генеральный директор

А. Л. Шурайц

Главный бухгалтер

Е. А. Лючева

Согласовано:

Зам. генерального директора по
экономике и финансов

А.М.Трифонов