

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В**  
**ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 г.**  
**ОАО «Ростовоблгаз»**

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация .....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности .....	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	5
5. Информация о численности персонала .....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	6
6. Основа составления .....	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
8. Основные средства .....	7
9. Незавершенные капитальные вложения .....	8
10. Финансовые вложения .....	8
11. Прочие внеоборотные активы .....	9
12. Материально-производственные запасы .....	9
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....	10
14. Расходы будущих периодов .....	10
15. Задолженность покупателей и заказчиков .....	11
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд .....	12
18. Кредиты и займы полученные .....	12
19. Оценочные обязательства .....	12
20. Отложенные налоги .....	13
21. Признание доходов (выручки) .....	13
22. Изменения в учетной политике .....	13
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода .....	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	17
24. Основные средства .....	17
25. Незавершенные капитальные вложения.....	18
26. Долгосрочные финансовые вложения .....	19
27. Материалы и товары для перепродажи .....	19
28. Расходы будущих периодов .....	20
29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям .....	21
30. Дебиторская задолженность .....	21
31. Краткосрочные финансовые вложения .....	21
32. Капитал и резервы .....	22
33. Кредиты и займы .....	23
34. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	25
35. Налогообложение .....	25
36. Кредиторская задолженность .....	29
37. Расходы по обычным видам деятельности.....	29
38. Прочие доходы и расходы .....	30
39. Прибыль на акцию.....	31
40. Государственная помощь .....	31
41. Дочерние и зависимые общества .....	32
42. Информация о связанных сторонах .....	32
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	37
44. Информация об экологической деятельности организации .....	38
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	39
46. События после отчетной даты.....	39
47. Риски хозяйственной деятельности .....	40
48. Информация об инновациях и модернизации производства .....	40



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

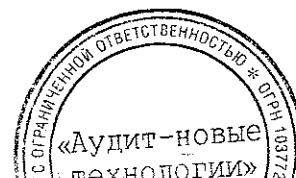
Акционерное общество открытого типа «Ростовоблгаз» образовано в 1994 г. путем преобразования областной газораспределительной организации в соответствии с Указами Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий газового хозяйства РФ».

10.06.1997 г. изменено наименование Общества с Акционерного общества открытого типа "Ростовоблгаз" на Открытое акционерное общество по газификации и газоснабжению "Ростовоблгаз". 30.09.1998 г. изменено наименование с Открытое акционерное общество по газификации и газоснабжению "Ростовоблгаз" на Открытое акционерное общество "Ростовоблгаз" (далее по тексту Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский, д.40а.

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2012:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица	117 938	17 762	135 700	95,49
в том числе:				
ОАО "Газпром газораспределение"	70 961	6 257	77 218	54,34
ОАО "Роснефтегаз"	32 040	0	32 040	22,55
Муниципальные образования Ростовской области	10 844	0	10 844	7,63
Другие юридические лица	4 093	11505	15 598	10,97
Физические лица	2 308	4 100	6 408	4,51



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31.12.2012 г. Общество имело в своем составе 17 (семнадцать) структурных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
1.	Филиал «Аксайрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346720, г. Аксай, Аксайский район, Ростовской области, ул. Гагарина, 27а
2.	Филиал «Батайскгоргаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346880, г. Батайск, Ростовской области, ул. Южная, 5
3.	Филиал «Белокалитвинскмежрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347042, г. Белая Калитва, Ростовской области, ул. Калинина, 25
4.	Филиал «Вешенскрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346270, ст. Вешенская, Ростовской области, ул. Есенина, 53
5.	Филиал «Гуковогоргаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347878, г. Гуково-8, Ростовской области, ул. Бетонная, 15
6.	Филиал «Донецкгоргаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346330, г. Донецк, Ростовской области, ул. Гайдара, 8а
7.	Филиал «Зерноградмежрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347740, г. Зерноград, Ростовской области, ул. Мира, 26
8.	Филиал «Зимовникирайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347460, п. Зимовники, Ростовской области, ул. Круглякова, 121
9.	Филиал Миллерово-межрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346130, г. Миллерово, Ростовской области, ул. Промышленная, 6а
10.	Филиал «Морозовскмежрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347210, г. Морозовск, Ростовской области, ул. Ворошилова, 217.
11.	Филиал «Мясниковрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346800, Ростовская область, с. Чалтырь, 5 линия, дом 14
12.	Филиал «Несветайрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346580, сл. Родионово-Несветайская, Родионово-Несветайского района, Ростовской области, ул. Гвардейцев-танкистов, 6а
13.	Филиал «Новошахтинскгоргаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346910, г. Новошахтинск-10, Ростовская область, ул. Ростовская, 132
14.	Филиал «Орловскрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347510, пос. Орловский, Орловского района, Ростовской область, ул. Транспортная, 2а
15.	Филиал «Подземметаллзащита» ОАО «Ростовоблгаз»	344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Иловайская, 3
16.	Филиал «Сальскрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	347640, г. Сальск, Ростовской области, ул. Тракторная, 53
17.	Филиал «Семикаракорскрайгаз» ОАО «Ростовоблгаз»	346630, г. Семикаракорск, Ростовской области, ул. Островского, 1

В течение 2012 года в составе филиалов Общества изменений не было.



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**3. Основные виды деятельности**

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 97 %. Газотранспортной организацией в области является ООО «Газпром трансгаз Краснодар», ООО «Газпром трансгаз Волгоград», ООО «Газпром трансгаз Ставрополь».

Объем транспортировки природного газа за 2012 г. по области составил 6507,44 млн. м3. Объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 6323,62 млн. м3. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2012 года составил 82,6 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2012 год	2011 год	2010 год
1	Транспортировка природного газа по низким сетям	4 061 009	4 352 710	3 441 454
2	Строительно-монтажные работы	361 168	344 682	355 965
3	Техническое обслуживание и ремонт сетей	42 539	35 065	33 964
4	Обслуживание и ремонт ВДГО	106 046	101 946	92 809
5	Проектные и сопутствующие работы	50 637	43 744	50 621
6	Другие виды деятельности	272 631	146 355	127 487
	<b>Итого</b>	<b>4 894 030</b>	<b>5 024 502</b>	<b>4 102 300</b>



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Али Муссаевич Узденов, Трудовой договор № 334 от 17.05.2011г.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2012:

1. Максимов Юрий Николаевич (Председатель Совета директоров Общества).
2. Спица Ирина Викторовна.
3. Табачук Сергей Владимирович.
4. Илясова Наталия Ивановна.
5. Узденов Али Муссаевич.
6. Вещев Роман Борисович.
7. Багмет Михаил Анатольевич.

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 15.06.2012 (Протокол №1 от 18.06.2012). До 15.06.2012 в состав Совета директоров Общества входили следующие лица:

1. Максимов Юрий Николаевич (Председатель Совета директоров Общества).
2. Спица Ирина Викторовна.
3. Табачук Сергей Владимирович.
4. Илясова Наталия Ивановна.
5. Узденов Али Муссаевич.
6. Самолькина Наталья Алексеевна.
7. Вещев Роман Борисович.

Ревизионная комиссия Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Власенко В.В. (Председатель)	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник планово-экономического управления
Полянская А.И.	ОАО «Ростовоблгаз»	Ведущий бухгалтер ревизор
Наумов М.В.	ОАО "Газпром газораспределение"	Главный специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 3291 человек в 2012 году;
- 3336 человек в 2011 году;
- 3271 человек в 2010 году.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 6. Основа составления

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

Учетная политика Общества утверждена приказом от 31 декабря 2010г. № 661.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;

### 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.



## 8. Основные средства

### Основные средства

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

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

Общество регулярно проводит переоценку, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

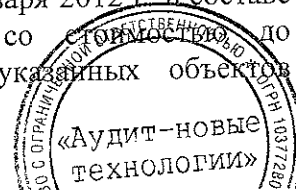
Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Газораспределительные сети	40-50 лет
Сооружения	5-40 лет
Здания и дороги	8-50 лет
Машины и оборудование	3-18 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2012 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2012 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов



## ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

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

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, полученные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

### 9. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После передачи их покупателю и до момента государственной регистрации перехода к покупателю права собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

### 10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

### 11. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов;

### 12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между



## ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

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

### **13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально производственной себестоимости проданной продукции, выполненных работ, себестоимости оказанных услуг.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

### **14. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».



## 15. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012г. Данные раскрываются без исключения дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной(списанной) в одном отчетном периоде.

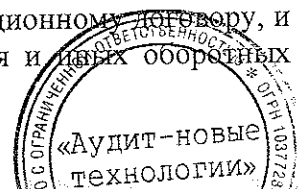
## 16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, банковские депозиты с условием возможности досрочного востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;



## ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам;
- расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль);
- расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды;
- расчеты по косвенным налогам.

### 17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5 (Пяти) % от уставного капитала. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

### 18. Кредиты и займы полученные

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

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

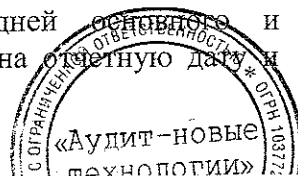
Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

### 19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

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



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

## 20. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## 21. Признание доходов (выручки)

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- доходы от продажи материалов;
- проценты по размещенным депозитам в соответствии с условиями договоров.

## 22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2012 год были внесены следующие изменения: объекты основных средств с первоначальной стоимостью до 40 000 рублей за единицу, введенные в эксплуатацию с 01.01.2012г. учитываются в составе материально-производственных запасов. До 31.12.2011г. лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял 20 000 рублей.



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

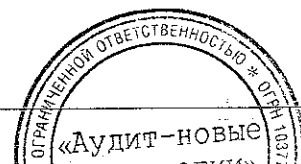
**23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Отдельные показатели графы 3 «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, графы «За 2011г.» отчета о финансовых результатах и отдельных строк отчета о движении денежных средств сформированы путем корректировки данных на 31 декабря 2010 г. и 31. декабря 2011г. в связи со следующими обстоятельствами:

1. В связи с отражением величины кредиторской задолженности за исключением сумм НДС, подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет (Корректировка 1).
2. В связи с необходимостью соблюдения отражения сопоставимых данных по сравнению с прошлыми отчетными периодами в части отражения коммерческих расходов по соответствующей строке отчета о финансовых результатах (Корректировка 2).
3. В связи с исправлением ошибки округления величины показателя (Корректировка 3).
4. В связи с необходимостью соблюдения отражения сопоставимых данных по сравнению с прошлыми отчетными периодами в части отражения сумм авансов выданных в составе прочих платежей и поступлений (Корректировка 4).
5. В связи с необходимостью соблюдения отражения сопоставимых данных по сравнению с прошлыми отчетными периодами в части отражения сумм процентов включенных в стоимость инвестиционного актива (Корректировка 5).

Корректировки показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год:

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2010 года					
1260	Прочие оборотные активы	27 173	1	(22 435)	4 738
1200	Итого по разделу II	1 258 860	1	(22 435)	1 236 425
1600	Баланс	7 153 481	1	(22 435)	7 131 046
1520	Кредиторская задолженность	480 143	1	(22 435)	457 708
1500	Итого по разделу V	983 467	1	(22 435)	961 032
1700	Баланс	7 153 481	1	(22 435)	7 131 046



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2011 года					
1260	Прочие оборотные активы	27 676	1	(27 368)	308
1200	Итого по разделу II	1 733 254	1	(27 368)	1 705 886
1600	Баланс	9 181 488	1	(27 368)	9 154 120
1420	Отложенные налоговые обязательства	60 136	2	(1)	60 135
1400	Итого по разделу IV	1 616 076	2	(1)	1 616 075
1520	Кредиторская задолженность	617 940	1	(27 368)	590 572
1530	Доходы будущих периодов	12 535	2	1	12 536
1500	Итого по разделу V	1 169 204	1,2	(27 367)	1 141 837
1700	Баланс	9 181 488	1,2	(27 368)	9 154 120
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2011 год					
2120	Себестоимость продаж	(2 550 057)	3	2 865	(2 547 192)
2100	Валовая прибыль	2 474 445	3	2 865	2 477 310
2210	Коммерческие расходы	-	3	(2 865)	(2 865)
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	9	3	(3)	6
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2011 год					
4114	Авансы полученные	149 940	4	(149 940)	-
4119	Прочие поступления	30 679	4	149 940	180 619
4126	На выдачу авансов	(31 799)	4	31 799	-
4129	На прочие платежи	(359 125)	4	(31 799)	(390 924)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 635	4	(2 758)	1 877



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

4219	Прочие поступления	-	4	2 758	2 758
4120	Платежи всего	(2 841 300)	5	(139 642)	(2 980 942)
4123	Процентов по долговым обязательствам	-	5	(139 642)	(139 642)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 236 478	5	(139 642)	1 096 836
4220	Платежи всего	(1 568 741)	5	139 642	(1 429 099)
4224	Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(183 474)	5	139 642	(43 832)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 559 111)	5	139 642	(1 419 469)



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**III. Раскрытие существенных показателей**

Показатели на 31 декабря 2011 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

**24. Основные средства**

В строке 1151 «Объекты основных средств» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты:

Наименование группы объектов основных средств	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Здания	436 469	300 057	247 052
Земельные участки	7 218	8 327	7 271
Сооружения и передаточные устройства	5 969 546	5 250 899	3 930 035
Машины и оборудование	265 432	193 551	79 871
Транспортные средства	144 920	134 227	80 175
Производственный инвентарь	2 644	3 295	4 976
Другие виды	8 175	7 338	4 617
Итого	6 834 404	5 897 694	4 353 997

**Основные средства, полученные в аренду.**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2012 г. 1 045 052 тыс. руб.
- в 2011 г. 1 794 157 тыс. руб.
- в 2010 г. 1 526 571 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2012 г. 341 988 тыс. руб.
- в 2011 г. 934 751 тыс. руб.
- в 2010 г. 851 391 тыс. руб.

**Основные средства, переданные в аренду.**

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В течение 2012 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2012 г. 5 812 тыс. руб.  
по аналогичным объектам:  
в 2011 г. 6 515 тыс. руб.  
в 2010 г. 239 тыс. руб.

**Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

**Основные средства с ограниченным правом собственности**

Обществом в счет обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам заключены договоры ипотеки на часть объектов основных средств в следующей оценке: тыс. руб.

Наименование (по группам основных средств)	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Залоговая стоимость	977 817	1 106 311	593 148
Остаточная стоимость на отчетную дату	685 061	723 114	378 450

В форме «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по залоговой стоимости.

**25. Незавершенные капитальные вложения**

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Незавершенное строительство	2 296 962	1 497 707	1 507 391
Оборудование к установке	10 638	13 262	14 472
Итого	2 307 600	1 510 969	1 521 863



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**26. Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
Корпоративные ценные бумаги	25	25	25			
Займы выданные	20 581	14 207	8 643	20 581	14 207	8 643
<b>Итого</b>	<b>20 606</b>	<b>14 232</b>	<b>8 668</b>	<b>20 581</b>	<b>14 207</b>	<b>8 643</b>

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные сотрудникам Общества. Из них займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, на отчетную дату составили 20 581 тыс. руб.

Беспроцентные займы не выдавались.

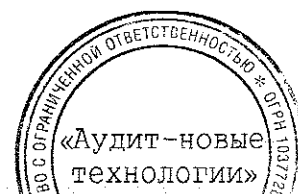
Величина обеспечений полученных под выданные займы отражается в форме 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

- на 31 декабря 2012 г. 7 800 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 8 000 тыс. руб.
- на 31 декабря 2010 г. 8 000 тыс. руб.

**27. Материалы и товары для перепродажи**

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв в размере 126 тыс. руб., отнесенный на увеличение прочих расходов.

Балансовая стоимость запасов, без учета суммы созданного резерва под обесценение товарно-материальных ценностей составила:



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Наименование статьи	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Сырье и материалы	108 272	77 678	37 267
Топливо	4 005	3 821	841
Тара и тарные материалы	113	80	56
Запасные части	3 805	5 676	2 379
Прочие материалы	14 377	9 405	7 097
Строительные материалы	152 400	108 371	77 466
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	45 932	37 873	32 952
Товары	66 875	35 855	12 023
<b>Итого</b>	<b>395 779</b>	<b>278 759</b>	<b>170 081</b>

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении (запасные части для ремонта газового оборудования) отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре:

на 31 декабря 2012 г. 217 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 217 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 132 тыс. руб.

## 28. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	13 175		7 346		3 626	
Прочие		33		164		4 604
<b>Итого</b>	<b>13 175</b>	<b>33</b>	<b>7 346</b>	<b>164</b>	<b>3 626</b>	<b>4 604</b>

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию:

на 31 декабря 2012 г. 13 175 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 7 346 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 3 626 тыс. руб.



**29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2012 г. 348 351 тыс. руб.  
на 31 декабря 2011 г. 276 119 тыс. руб.  
на 31 декабря 2010 г. 262 399 тыс. руб.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2012 г. 348 233 тыс. руб.  
на 31 декабря 2011 г. 258 301 тыс. руб.  
на 31 декабря 2010 г. 242 170 тыс. руб.

**30. Дебиторская задолженность**

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено по задолженности, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями.

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Прочие дебиторы» по строке 1239 бухгалтерского баланса учтена величина дебиторской задолженности по расчетам с ОАО «Регионгазхолдинг» в части агентского договора, которая составила:

на 31 декабря 2012 г. 3 747 тыс. руб.  
на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2010 г. 5 253 тыс. руб.

**31. Краткосрочные финансовые вложения**

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные займы, выданные сотрудникам Общества в сумме:

на 31 декабря 2012 г. 4 049 тыс. руб.  
на 31 декабря 2011 г. 1 410 тыс. руб.  
на 31 декабря 2010 г. 383 тыс. руб.



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**32. Капитал и резервы**

**Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 284 216 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 120 246 (Сто двадцать тысяч двести сорок шесть) обыкновенных и 21 862 (Двадцать одна тысяча восемьсот шестьдесят две) привилегированных акций номинальной стоимостью 2 000 (Две тысячи) рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000
в том числе владеющие более 5% акций:	103 001	206 002 000	6 257	12 514 000
ОАО «Газпром газораспределение»	70 961	141 922 000	6 257	12 514 000
ОАО «Роснефтегаз»	32 040	64 080 000	-	-
Прочие	17 245	34 490 000	15 605	31 210 000
Итого:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2012 года величина уставного капитала не изменилась.

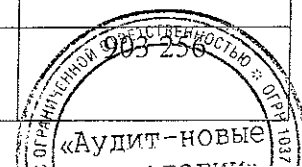
**Резервный капитал**

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

**Нераспределенная прибыль**

тыс. руб.

	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч.	1 030 544	1 295 968	1 008 293
прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	382 642	459 585	365 643
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	130 052	45 661	49 728
прибыль подлежащая распределению	517 850	790 722	592 922
Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.:	3 975 435	2 712 430	1 716 573
прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	1 728 484	1 268 899	



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

прибыль от применения тарифа на подключение газораспределительным сетям	142 124	96 463	46 735
в прочей части	2 104 827	1 347 068	766 582
<b>Итого</b>	<b>5 005 979</b>	<b>4 008 398</b>	<b>2 724 866</b>

**33. Кредиты и займы**

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	<b>Кредиты</b>
в 2012 г.	1 050 668
в 2011 г.	1 035 353
в 2010 г.	750 000

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

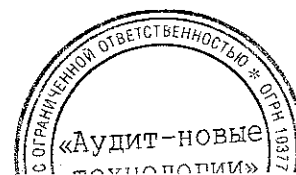
тыс. руб.

	<b>Кредиты</b>
в 2012 г.	530 000
в 2011 г.	490 000
в 2010 г.	433 676

Задолженность Общества по полученным долгосрочным займам, включая текущую часть:

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита <sup>□</sup> по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита <sup>□</sup> по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита <sup>□</sup> по состоянию на 31.12.10 г.
Газпромбанк(ОАО) договор № 2108-015 от 17.10.08г	Руб.	31.12.2013	56 000	56 000	56 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-009 от 15.05.09г	Руб.	31.12.2012	-	40 000	40 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-049 от 30.12.10г	Руб.	31.12.2013	180 000	250 000	250 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-050 от 30.12.10г.	Руб.	31.12.2014	250 000	250 000	250 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2111-001 от 27.01.2011г.	Руб.	31.12.2016г.	500 000	500 000	-



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Газпромбанк(ОАО) договор №2111-068 от 27.12.2011г.	Руб.	31.12.2016г.	501 021	-	-
Министерство финансов РО договор 1-7/БК-113-07 от 02.08.07г	Руб.	01.12.2012	-	70 000	135000
Сбербанк России (ОАО) договор 452/36024/2 от 13.05.08г	Руб.	28.12.2012	-	65 000	145 000
Сбербанк России (ОАО) договор 452/36024/3 от 14.07.08г	Руб.	26.12.2013	34 587	34 587	34587
Сбербанк России (ОАО) договор №452/36047-002 от 30.12.2009г	Руб.	31.12.2012	-	250 000	250 000
Сбербанк России (ОАО) договор №452/36065-001 от 27.01.2011г	Руб.	31.12.2015г	500 000	500 000	-
Сбербанк России (ОАО) договор №5221/452/36078 от 26.12.11г	Руб.	31.12.2016	550 000	35 353	-
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-006 от 15.05.09г.	Руб.	31.12.2011	-	-	81 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-007 от 15.05.09г	Руб.	31.12.2011	-	-	79 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-008 от 15.05.09г.	Руб.	31.12.2011	-	-	75 000
Сбербанк России (ОАО) договор №452/36035/3 от 27.02.2009г.	Руб.	31.12.2011	-	-	80 000
Сбербанк России (ОАО) договор №452/36035/4 от 27.02.2009г	Руб.	31.12.2011	-	-	30 000
Итого			2 571 608	2 050 940	1 505 587
в том числе со сроком погашения до 1 года			603 587	495 000	490 000



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Процентные ставки варьировались:

	2012 г	2011 г	2010 г
По долгосрочным кредитам	от 3,33 до 11	от 3,33 до 11	от 3,33 до 18,5

проценты

**34. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ООО «Русский национальный Банк».

тыс.руб.

	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах	182 600	1 136 000	596 000
Возвращено с депозитных счетов	535 600	946 000	430 000
Остаток на депозитных счетах	133 000	486 000	296 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	28 331	36 549	34 348

**35. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели:



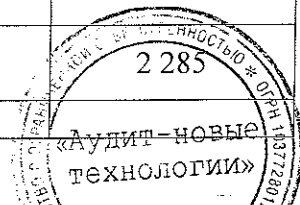
ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	1 331 084	1 675 086
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20% за 2012 год, стр.1x20% за 2011 год)	266 217	335 017
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	30 680	38 253
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2012 год, стр.5x20% за 2011 год)	31 517	39 051
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	157 584	195 255
5.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	8 964	15 275
5.2		разницы, связанные с амортизацией	78 283	81 350
5.3		расходы социального характера	12 192	45 285
5.4		расходы от превышения законодательно установленных норм	24 860	29 395
5.5		расходы, не связанные с основной деятельностью	33 285	4 075
5.6		прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	-	19 875
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20% за 2012 год, стр.7x20% за 2011 год)	837	798
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	4 185	3 990
7.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	1 003	3 990
7.2		прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения	3 182	-
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.9x20% за 2012 год, стр.3x20% за 2011 год)	3 569	10 910
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	17 846	54 550
9.1		разницы в амортизации ОС	16 426	10 088
9.2		начисленное в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков	2 225	42 177
9.3		разницы в суммах расходов на страхование	(805)	2 285



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

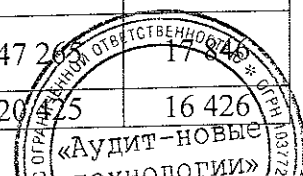
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр./ 11x20: за 2012 год, стр. 11x20% за 2011 год)</b>	34 143	19 423
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	170 715	97 115
11.1		разницы в амортизации ОС	102 220	76 102
11.2		Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	66 261	43 160
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	2 234	(22 147)
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)</b>	1 331 614	1 823 786
13		<b>Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.</b>	266 323	364 757
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	266 323	364 757
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	3 643	5 848
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
16	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)</b>	1 030 544	1 295 968

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 1), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 1) в 2012 и 2011 годах, представлены в Таблице 2 и Таблице 3.

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2012 год, стр.2x20% за 2011 год)</b>	13 022	9 453	3 569
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	65 111	47 265	17 846
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	36 851	20 475	16 426



ОАО «Ростовоблгаз»

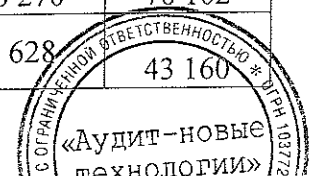
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.2	9.2	начисленное в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков	23 585	21 360	2 225
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	4 675	5 480	(805)
3	10	<b>Изменение отложенные налоговые обязательств</b> (стр.4x20% за 2012 год, стр.4x20% за 2011 год)	73 957	39 814	34 143
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	369 785	199 070	170 715
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	220 795	118 575	102 220
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	146 750	80 489	66 261
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	2 240	6	2 234

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x20% за 2012 год, стр.2x20% за 2011 год)	12 476	1 566	10 910
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	62 382	7 832	54 550
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	17 920	7 832	10 088
2.2	9.2	начисленное в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков	42 177	-	42 177
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	2 285	-	2 285
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.4x20% за 2012 год, стр.4x20% за 2011 год)	36 957	17 534	19 423
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	184 787	87 672	97 115
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	102 372	26 270	76 102
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных	44 788	1 628	43 160



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		отражено в графе 5 таблицы 2
			начислено	погашено	
1	2	3	4	5	6
		процентов за пользование кредитными средствами			
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	37 627	59 774	(22 147)
4.4					

**36. Кредиторская задолженность**

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные от покупателей и заказчиков:

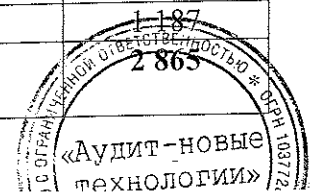
- на 31 декабря 2012 г. 141 848 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 149 561 тыс. руб.
- на 31 декабря 2010 г. 122 096 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2012 г. 26 255 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 27 368 тыс. руб.
- на 31 декабря 2010 г. 22 435 тыс. руб.

**37. Расходы по обычным видам деятельности**

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты	405 230	235 419
Затраты на оплату труда	473 868	467 765
Взносы в государственные внебюджетные фонды	138 392	154 122
Амортизация объектов основных средств	245 895	196 800
Аренда объектов газораспределительного комплекса	1 275 907	1 162 489
Налоги и иные обязательные платежи	131 130	101 215
Прочие расходы	64 301	229 382
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 734 723</b>	<b>2 547 192</b>
Амортизация объектов основных средств	654	280
Затраты на оплату труда	3 083	733
Материальные затраты	688	665
Иные коммерческие расходы	1 461	1 187
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>5 886</b>	<b>2 865</b>



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Амортизация объектов основных средств	32 810	27 949
Затраты на оплату труда управленческого персонала	339 050	341 843
Материальные затраты	55 126	44 830
Командировочные расходы	13 299	10 261
Налоги и иные обязательные платежи	11 716	12 532
Взносы в государственные внебюджетные фонды	87 195	92 375
Иные управленческие расходы	97 709	81 276
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>636 905</b>	<b>611 066</b>

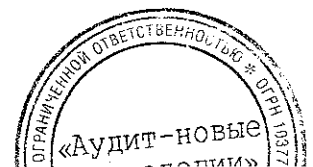
Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2012 г. – 13 304 тыс. руб., в 2011 г. 14 020 тыс. руб.

**38. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	9 726	3 441	1 805	672
Предоставление во временное пользование за плату активов	4 562	2 393	3 659	2 131
Продажа иных активов	903	674	7 582	4 751
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	839	8 837		15 169
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	839			
Услуги кредитных организаций		8 460		9 091
Расходы социального характера	X	29 817	X	41 212
Прочие	10 080	32 216	16 403	44 975
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>26 110</b>	<b>85 838</b>	<b>29 449</b>	<b>118 001</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2012 и 2011 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**39. Прибыль на акцию**

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

	Показатель	2012 г.	2011 г.	2010 г.
1.	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 030 544	1 295 968	1 008 293
2.	Прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа, тыс. руб.	382 642	459 585	365 643
3.	Прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям, тыс. руб.	130 052	45 661	49 728
4.	Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2 – стр. 3)	517 850	790 722	592 922
5.	Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	142	142	142
6.	Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	4	6	4

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы начисленной специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа и поступления от платы за подключение к газораспределительным сетям.

Общество не производило в 2012 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

**40. Государственная помощь**

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

на 31 декабря 2012 г.            0 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2011 г.        70 000 тыс. руб.  
 на 31 декабря 2010 г.       135 000 тыс. руб.



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**41. Дочерние и зависимые общества**

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

ОАО «Ростовоблгаз» не имеет дочерних обществ

**Зависимые общества ОАО «Ростовоблгаз»**

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2012 г., %	Доля участия на 31.12.2011 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ОАО «Шахтымежрайгаз»	29	29	Ростовская область, г. Шахты, переулок Гюменский 1-а	Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	140 432	5 859	271

В течение 2012 года изменения долей участия Общества не было.

**42. Информация о связанных сторонах**

**Операции с организациями Группы Газпром<sup>1</sup>**

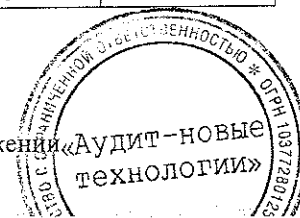
Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «ОГК-2»	Транспортировка природного газа по низким сетям	253 687	634 690	442 565
Прочие	Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг)	17 255	12 037	14811
<b>Всего</b>		<b>270 942</b>	<b>646 727</b>	<b>457376</b>

<sup>1</sup> Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен в Приложении «Аудит-новые технологии»



ОАО «Ростовоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали материалы, оборудование следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	247 912	298 040	272 541
Прочие	-	-	-
Всего	247 912	298 040	272 541

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на услуги по транспортировке газа по сетям низкого давления для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии с приказом Федеральной службой по тарифам России.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	20 578	37 072	10666
Прочие	2 389	6 308	-
Всего	22 967	43 380	10666

У Общества отсутствуют долгосрочные обязательства по расчетам с организациями Группы Газпром.

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	2 124	-	7 387
Прочие	7 013	13 652	-
Всего	9 137	13 652	7 387

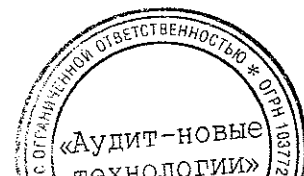


## Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

Название строки	За отчетный период		Из графы 3, в том числе по внутригруп- повым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригруп-повым обществам
	3	4			
2					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4 187 407		292 126	4 077 778	643 246
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 755 286		271 704	3 894 241	643 246
арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	7 092		3 389	2 918	-
прочие поступления:					
от продажи иного имущества	425 029		17 033	180 619	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	889				
косвенные налоги по текущей деятельности	141 848		3 227	149 940	
прочие поступления	226 126				
Платежи - всего	56 166		13 806	30 679	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 854 799)		(229 517)	(2 841 300)	(265 492)
в связи с оплатой труда работников	(1 181 628)		(227 773)	(1 272 627)	(265 492)
на оплату налога на прибыль организаций	(748 078)			(847 173)	
прочие платежи:	(347 175)			(330 576)	
отчисления в гос. внебюджетные фонды	(577 918)		(1 744)	(390 924)	
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(229 041)			(240 739)	
на выдачу авансов	(254 796)			(90 274)	
прочие выплаты	(76 478)		(1744)	(31 799)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(17 603)			(19 586)	
Денежные потоки от инвестиционных операций	1 332 608		62 609	1 236 478	377 754
Поступления - всего					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	15 140		2 521	9 630	
от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. с ограниченной ответственностью перед третьими лицами)	2 902		2 521	1 805	
от продажи имущества другим лицам	10 030			1 877	
от лицензий, процентов по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	2 208			3 190	
прочие поступления					
Платежи - всего					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ РЕГУЛИРОВАНИЮ И МЕТРОЛОГИИ	(2 241 821)		(33 947)	(1 568 741)	
на приобретение и подготовку к исп-ю внеоборот. активов	(1 690 331)		(33 947)	(1 269 783)	

**ОАО «Ростовоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставленных займам другим лицам	(17 716)		(6 950)	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(260 617)		(183 474)	
прочие платежи	(273 157)		(108 534)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 226 681)	(31 426)	(1 559 111)	
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	1 050 668		1 035 353	
получение кредитов и займов	1 050 668		1 035 353	
Платежи - всего	(561 350)	(17 903)	(502 858)	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(31 350)	(17 903)	(12 858)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(530 000)		(490 000)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	489 318	(17 903)	532 495	
Сальдо денежных потоков за отчетный период				
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	659 550		449 688	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	254 795		659 550	



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

**Операции с прочими связанными сторонами**

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ОАО «Шахтымежрайгаз»	контроль
2	ОАО «Азовмежрайгаз»	Значительное влияние
3	ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	Значительное влияние
4	ОАО «Новочеркасскгоргаз»	Значительное влияние
5	ОАО «Ростовгоргаз»	Значительное влияние
6	ОАО «Калмгаз»	Значительное влияние
7	ОАО «Таганрогмежрайгаз»	Значительное влияние

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2012 г.	2011 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	3 885	5 912
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	1 553	1 834
ОАО «Ростовгоргаз»	2 617	3 936
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	10 245	6 067
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	5 364	2 025
ОАО «Шахтымежрайгаз»	1 813	3 405
ОАО «Калмгаз»	877	-
Итого:	26 354	23 179

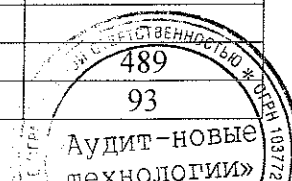
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2012 г.	2011 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	111 939	107 577
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	136 953	114 607
ОАО «Ростовгоргаз»	337 026	338 656
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	117 464	129 702
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	241 139	235 127
ОАО «Шахтымежрайгаз»	113 619	117 257
Итого:	1 058 140	1 042 926

Общество по расчетам с прочими связанными сторонами долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	134	300	1 205
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	146	323	
ОАО «Ростовгоргаз»	803	1 087	489
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	6267	7 635	93



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

ОАО «Таганрогмежрайгаз»	4 996	3 110	26 233
ОАО «Шахтымежрайгаз»	128	104	508
ОАО «Калмгаз»	836	-	-
Всего	13 310	12 559	28 528

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.10 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	11 806	11 929	17 397
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	9 791	20 752	1 077
ОАО «Ростовгоргаз»	30 502	2 529	882
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	5	496	5 560
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	4		17
ОАО «Шахтымежрайгаз»	173	1 614	5 413
Всего	52 281	37 320	30 346

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

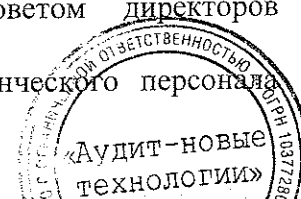
	2012 г.	2011 г.
Поступило денежных средств, в том числе:	576 806	878 093
по текущей деятельности	575 644	875 904
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	1 162	2 189
Направлено денежных средств, в том числе:	136 290	172 044
по текущей деятельности	136 290	122 204
по финансовой деятельности	-	
по инвестиционной деятельности	-	49 840

#### 43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по капитальному строительству, заместитель генерального директора – главный инженер, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по общим вопросам, заместитель генерального директора по работе с ГРО и органами государственной власти, заместитель генерального директора по юридической и корпоративной работе, председатель совета директоров, члены совета директоров, члены ревизионной комиссии.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Трудовым договором.



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

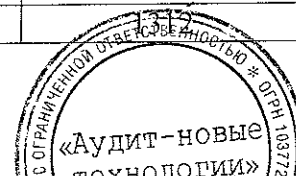
В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	24026	25889	16571
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	18811	20635	16571
	- выплаты членам совета директоров, членам ревизионной комиссии	100	100	100
	- выплаты прочему основному управленческому персоналу	18711	20535	16471
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	5215	5254	-

**44. Информация об экологической деятельности организации**

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы:

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	1126	



**ОАО «Ростовоблгаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Основные проводимые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды:  
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Сумма расходов на мероприятия	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1	Разработка и согласование норм ПДВ	2012 г.	836	Сокращение экологических платежей, уменьшение себестоимости производства
2	Разработка и согласование норм ПНООЛР	2012 г.	112	Сокращение экологических платежей, уменьшение себестоимости производства
	Итого:		948	

**45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

*Оценочные обязательства*

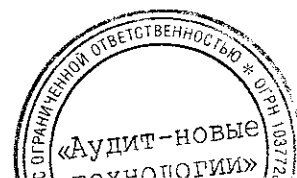
Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 44398 тыс. руб.

*Условные обязательства*

Общество не имеет информации о других условных фактах хозяйственной деятельности, кроме указанных выше, на конец отчетного периода.

**46. События после отчетной даты**

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества во втором квартале 2013 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 г.



**47. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества. Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

**48. Информация об инновациях и модернизации производства**

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

*19 февраля 2013г*

Генеральный директор



Узенов Али Муссаевич

Главный бухгалтер



Желаухова Ксения Георгиевна

