

**ОАО «Ростовоблгаз»**

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2010 год**



## 1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Ростовоблгаз» (далее Общество) зарегистрировано Городской регистрационной палатой г. Ростова-на-Дону 02.03.1994 года за № 445-РП. 19.08.2002 Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об Обществе (ОГРН 1026103159785).

Юридический адрес Общества:  
Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а  
Почтовый адрес Общества:  
Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а

На 31.12.2010г. в структуру Общества входит 16 филиалов.

№ п/п	Филиалы
1.	Аксрайгаз
2.	Багайскгоргаз
3.	Белокалитвинскмежрайгаз
4.	Вешенскмежрайгаз
5.	Гуковогоргаз
6.	Донецкгоргаз
7.	Зерноградмежрайгаз
8.	Зимовникирайгаз
9.	Миллеровогежрайгаз
10.	Морозовскмежрайгаз
11.	Несветайрайгаз
12.	Новошахтинскгоргаз
13.	Орловскрайгаз
14.	Сальскрайгаз
15.	Семикаракорскрайгаз
16.	Подземметаллзащита

Общество представительств не имеет.

**Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:**  
Действующая редакция Устава Общества утверждена общим собранием акционеров, состоявшимся 23.06.2010 (протокол № 1), и зарегистрирована 05.07.2010г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 25 по Ростовской области (ОГРН 2086163043712).

### Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2010 составляет 284 216 000 (двести восемьдесят четыре миллиона двести шестнадцать тысяч) рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 120 246 штук, номиналом 2000 рублей каждая.  
Привилегированные именные бездокументарные акции - 21862 штук, номиналом 2000 рублей каждая.  
В 2010 году изменений размера уставного капитала Общества не было.

### Реестродержатель Общества:

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Закрытое акционерное общество «Специальный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

### Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»

Сокращенное наименование: ООО « Аудит-новые технологии»

Место нахождения: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров, регистрационный номер № 10304025366 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций, созданной саморегулируемой организации аудиторов, дата внесения записи 25 декабря 2009г.



Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2009 году - 3210 единиц
- в 2010 году - 3271,3 единиц.

Основные виды деятельности общества в 2010 году:

40.20.2 – распределение газообразного топлива.

В настоящее время хозяйственную деятельность общества по транспортировке природного газа потребителям на территориях районов Ростовской области осуществляют 16 филиалов.

На филиалы также возложены задачи по эксплуатации объектов газового хозяйства, технического обслуживания и ремонта газопроводов, газового оборудования газового хозяйства 706 населенных пунктов Ростовской области. С 1 января 2005г. ОАО "Ростовоблгаз" выполняет функции единой газораспределительной компании, транспортирующей природный газ на большую территорию Ростовской области. Объем природного газа, доставленного потребителям в 2009г. составил 6299839,44 тыс. м<sup>3</sup>, а в 2010г. – 6866869,496 тыс. м<sup>3</sup>

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. *Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом.*

Номер: *рег.№ ГС-3-61-01-27-0-6163000368-018313-2*

Дата выдачи: *07.03.2008*

Срок действия: *до 07.03.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству*

2. *Ремонт средств измерений.*

Номер: *005199 - Р*

Дата выдачи: *31.12.2008*

Срок действия: *до 31.12.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии*

3. *Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения.*

Номер: *К 072884 рег.№ ГС-3-61-01-1026-0-6163000368-022564-2*

Дата выдачи: *25.12.2008*

Срок действия: *до 25.12.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство регионального развития Российской Федерации*

4. *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов*

Номер: *ВП-29-000925*

Дата выдачи: *16.09.2009*

Срок действия: *до 16.09.2014*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

5. *Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении (лх) к настоящей лицензии, при соблюдении зафиксированных в нем контрольных нормативов и предельной численности контингента обучающихся воспитанников.*

Номер: *№ 327926*

Дата выдачи: *14.07.2009*

Срок действия: *до 14.07.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Региональная служба по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области*

6. *Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация, хранение аппаратов рентгеновских переносных для рентгеновской дефектоскопии, средств радиационной защиты*

Номер № *001564*

Дата выдачи *22.06.2006г.*

Срок действия: *до 16.06.2011г.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и*

*благополучия человека*



7. Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих); эксплуатация источников ионизирующего излучения, аппарата рентгеновского дефектоскопического, средств радиационной защиты

Номер № 027868

Дата выдачи 05.09.2007г.

Срок действия: до 05.09.2012г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека

8. Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности ( проведение экспертиз, проектной документации на разработку, строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию опасного производственного объекта; проведение экспертиз технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; проведение экспертиз зданий и сооружений на опасном производственном объекте; проведение экспертизы иных документов, связанных с эксплуатацией опасных производственных объектов

номер ДЭ-00-007042(КС)

Дата выдачи: 29 января 2007г.

Срок действия: до 29 января 2012г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

1. Работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка; работы по разработке архитектурных решений; работы по подготовке сведений об инженерном оборудовании, о сетях инженерно-технического обеспечения, перечня инженерно-технических мероприятий, содержания технологических решений; Работы по подготовке проекта организации строительства; Работы по подготовке проекта организации работ по способу или демонтажу объектов; Работы по разработке мероприятий по охране окружающей среды; Работы по разработке мероприятий по обеспечению пожарной безопасности; Работы по разработке мероприятий по обеспечению доступа инвалидов; Работы по подготовке проекта полосы отвода линейного объекта; Работы по разработке технологических и конструктивных решений линейного объекта; Работы по подготовке материалов, связанных с обеспечением безопасности зданий и сооружений, в составе раздела «Иная документация в случаях, предусмотренных Федеральными законами».

Номер ГСП-01-032-20112009

Дата выдачи: 25.12.2009г.

Орган выдавший свидетельство: Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»

2. Подготовительные работы на строительной площадке; Работы по разработке вьеток, вертикальной планировке; Работы по устройству насыпей и обратным засыпкам; Работы по уплотнению грунтов естественного залегания и устройству грунтовых подушек; Работы по закреплению грунтов; Работы бетонные; Работы по монтажу легких ограждающих конструкций; Работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования; Работы по антикоррозийной защите строительных конструкций и оборудования; Работы по монтажу наружных инженерных сетей и коммуникаций; Работы по монтажу технологического оборудования; Работы пусконаладочные.

Номер ГСП-01-033-07082009

Дата выдачи: 12.11.2009г.

Орган выдавший свидетельство: Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»

Генеральный директор Общества - Узденов Али Мусаевич

Главный бухгалтер Общества - Кесяркова Лидия Бакаевна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Мариничев Анатолий Юрьевич – председатель Совета директоров Общества.

Узденов Али Мусаевич.

Смирнов Михаил Андреевич.

Максимов Юрий Николаевич

Дмитриев Андрей Игоревич.



Зеленьков Андрей Анатольевич.  
Самолькина Наталья Алексеевна

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:  
Власенко Вероника Владимировна  
Кегарикова Лидия Баваевна  
Медведева Ольга Николаевна

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 г., утвержденной приказом от 31.03.2010г. № 112, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

### Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

#### *Порядок отнесения объектов к основным средствам*

К основным средствам Общества относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

#### *Определение первоначальной стоимости основных средств*

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.



### **Переоценка объектов основных средств**

Организация производит переоценку по группам однородных объектов основных средств по решению Совета Директоров. Переоценка объектов проводится один раз в пять лет, на основании приказа генерального директора общества. Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2010 года.

### **Амортизация объектов основных средств**

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

### **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

### **Незавершенное строительство**

В Обществе в составе незавершенного строительства учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ на объектах, строящихся по договорам на реализацию инвестиционных проектов, а также:

- затраты по введенным в эксплуатацию объектам недвижимости до передачи документов на государственную регистрацию прав собственности, с учетом произведенных расходов по их регистрации;
  - расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам).
- При приобретении организациями отдельных квартир в объектах жилого фонда, их стоимость отражается в установленном порядке, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». При этом их стоимость списывается с кредита счета 08 в дебет счета 01 «Основные средства», в случае приобретения квартир для нужд организации, либо в дебет счета 41 «Товары», если они приобретены для дальнейшей перепродажи.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 23 июля 2008 г. № 91н.



**Порядок отнесения объектов к нематериальным активам**

В составе нематериальных активов отражены объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

**Определение первоначальной стоимости нематериальных активов**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

**Амортизация нематериальных активов**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

**Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Учет материально-производственных запасов на счетах бухгалтерского учета ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Затраты на приобретение спецодежды, инструментов, инвентаря включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. Спецодежда выдается работникам в соответствии с Постановлением Минтруда России от 30.12.1997г. № 69. Расходы по приобретению спецодежды и спецобуви учитываются в составе «Материальных расходов».

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Материально-производственные запасы при их выбытии оцениваются как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения по методу средней себестоимости.

Себестоимость незавершенного производства калькулируется по каждому виду деятельности и каждому типу производства (основное, вспомогательное и обслуживающее) раздельно.

Товары, приобретенные Обществом для розничной продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка».

**Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

**Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

**Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.



Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Датой получения дохода признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества и предъявления расчётных документов к оплате.

Учёт выручки от продажи товаров (работ, услуг) вести по видам деятельности. В отчёт о прибылях и убытках доходы показывать раздельно в случае их существенности (более 5% доходов Общества).

Доходы, начисленные с применением повышающего коэффициента, определенного Правилами поставки газа в РФ, за транспортировку природного газа сверх установленных договором объемов (сверхлимитный газ), включать в состав доходов от продаж.

### Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев учитывать до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель предварительно учитывает их в составе расходов будущих периодов.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. В бухгалтерском учёте Общество показывает кредиторскую задолженность по полученным займам и кредитам с учётом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

### Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества.

### Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2010, составил 30,48 руб. за 1 доллар США; 40,33 руб. за 1 евро.

### Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями статистических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июля 1995 г. № 49.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

**Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Информация о постоянных разниах формируется на основании данных первичных документов. Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются раздельно (не сальдируются).

**Изменение учетной политики**

*Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом*  
Учетная политика, применяемая в 2010 году, существенно не отличалась от учетной политики 2009 года.

*Изменения учетной политики на следующий отчетный период*  
Учетная политика общества на 2011 г. составлена с учетом ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Министерства финансов № 63н от 28.06.2010г. и в соответствии с ПБУ «Информация по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов № 143н от 08.11.2010г.

**3. Вступительные и сравнительные данные**

Для обеспечения сопоставимости данных за 20010г. с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерского баланса, приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о прибылях и убытках за 2009 г. были скорректированы, так же были проведены корректировки вступительного сальдо в связи с проводимой переоценкой объектов основных средств:

**Форма № 1**

№ строки	наименование	тыс. руб			
		Сумма на 31.12.2009г.	на	Сумма корректировки	Сумма 01.01.2010г.
910	Арендованные основные средства	4298875		+720	4299595
120	Основные средства	3232308		+488657	3720965
420	Добавочный капитал	1601675		+490104	2091779
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1725723		-1447	1724276

**Форма № 5**

№ строки	наименование	тыс. руб		
		Сумма на 31.12.2009г.	Сумма корректировки	Сумма 01.01.2010г.
160	Получено объектов основных средств в аренду	4298875	+720	4299595
070	Здания	281169	+27454	308623
080	Сооружения и передаточные устройства	4293433	+896509	5189942
085	Машины и оборудование	245802	+44285	
115	Другие виды основных средств	7164	+389	



27  
9  
М.И.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

130	Итого	4993659	+968637	5962296
140	Амортизация основных средств - всего	1761351	+479978	2241329
141	Амортизация зданий и сооружений	1567798	+347856	1915654
142	Амортизация машин, оборудования, транспортных средств	188681	+131943	320624
143	Амортизация других объектов	4872	+179	5051

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Нематериальные активы

	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	...	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	-	4 076	-	-	-	4 076
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	3057	-	-	-	3057
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1019	-	-	-	1019
Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	1019	-	-	-	1019
Посупление	-	0	-	-	-	0
Выбытие	-	0	-	-	-	0
Амортизация	-	509	-	-	-	509
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	510	-	-	-	510
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	-	4076	-	-	-	4076
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	3566	-	-	-	3566
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	510	-	-	-	510



*Handwritten signature*

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Основные средства

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	281169	245802	4293433	151908	21347	4993659
Накопленная амортизация на 31.12.2009	63878	132749	1503920	55932	4872	1761351
Остаточная стоимость на 31.12.2009	217291	113053	2789513	95976	16475	3232308
Результат проведенной переоценки по состоянию на 01.01.2010г.	+14701	+17737	+456219			+488657
Остаточная стоимость на 01.01.2010	231992	130790	3245732	95976	16475	3720965
Поступление	28086	51938	711579	51479	2493	845575
Выбытие	-	3447	5818	7681	-	16946
Амортизация	13024	138372	21462	20637	2102	195397
Остаточная стоимость на 31.12.2010	247054	40909	3930031	119137	16866	4353997
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	336630	338109	5893187	195707	23942	6287575
Накопленная амортизация на 31.12.2010	89576	297200	1963156	76570	7076	2433578
Остаточная стоимость на 31.12.2010	247054	40909	3930031	119137	16866	4353997

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	2158	1014	-	-	-	3172
Накопленная амортизация на 31.12.2009	1700	300	-	-	-	2000
Остаточная стоимость на 31.12.2009	458	714	-	-	-	1172
Остаточная стоимость на 01.01.2010	458	714	-	-	-	1172
Поступило из аренды	407	714	-	-	-	1121
Сдано в аренду	-	-	-	-	-	-
Амортизация	2	-	-	-	-	2
Остаточная стоимость на 31.12.2010	49	-	-	-	-	49
Первоначальная (восстановительная) стоимость на	229	-	-	-	-	



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

31.12.2010					
Накопленная амортизация на 31.12.2010	180	-	-	-	180
Остаточная стоимость на 31.12.2010	49	-	-	-	49

**б) Основные средства, переведенные на консервацию:**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Первоначальная стоимость, основных средств, переведенных на консервацию	335	335
Накопленная амортизация основных средств, переведенных на консервацию	108	108
Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию	227	227

**в) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	224715	78450
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	224715	78450

**г) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:**

	Оценочная стоимость на 01.01.2010г.	Оценочная стоимость на 31.12.2010
Здания	1029	-
Транспорт	-	-
Газопроводы	4290286	3423241
Земельные участки	8280	36284
Итого:	4299595	3459525



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

**д) Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):**

Сроки полезного использования объектов основных средств, принятых на баланс устанавливаются на основании «Общероссийского классификатора основных фондов».

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

**Капитальные вложения и оборудование к установке**

	тыс. руб.			
	Остаток на 01.01.2010г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010
Оборудование к установке	9255	15777	21284	3748
Приобретение земельных участков	15	609	617	7
Строительство объектов основных фондов	1046356	1467965	1028833	1485688
Прочее	7424	-	7424	-
<b>Итого:</b>	<b>1063250</b>	<b>1484351</b>	<b>1058158</b>	<b>1489443</b>

**Долгосрочные финансовые вложения**

	тыс. руб.					
	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Векселя со сроком погашения более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	25	-	-	25
Поступило в 2010г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2010 г.	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	25	-	-	25

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса.

**Краткосрочные финансовые вложения**

	тыс. руб.			
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	25 058	130 000	155 058
Поступило в 2010 г.	-	-	596000	596000
Выбыло в 2010 г.	-	25058	430000	455058
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	296000	296000

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют. заключены договора банковского депозита с ООО «Русский национальный банк»



**Запасы**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	125 282	158058
Товары для перепродажи	10 495	12023
Расходы будущих периодов	12 033	9860
<b>Итого:</b>	<b>147 810</b>	<b>179941</b>

тыс. руб.

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Общая сумма НДС к возмещению	167 914	262399
В том числе НДС к возмещению по строительно-монтажным работам	166 162	242085

тыс. руб.

Определение налоговой базы для возмещения НДС по строительно-монтажным работам происходит в момент ввода объекта в эксплуатацию, после того как стоимость объекта полностью сформирована и нет налоговых рисков по возмещаемому НДС.

**Расходы будущих периодов**

	01.01.2010г.	31.12.2010г.
Расходы, связанные с приобретением нормативной литературы	4	-
Расходы, связанные со страхованием	1813	1563
Техосиндустриальное	3347	3356
Расходы, связанные с приобретением лицензий	3499	194
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	719	257
Прогонты по векселям	1485	-
Прочие	-	303
Топографо-геодез.расходы под охранные зоны газопроводов	396	270
Декларация и экспертиза промышленной безопасности	18	-
Программное обеспечение	640	3792
Подписка	112	125
<b>Итого:</b>	<b>12033</b>	<b>9860</b>

тыс. руб.

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, по относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

**Долгосрочная дебиторская задолженность**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Задолженность покупателей и заказчиков	32 983	-
Задолженность по выданным займам и ссудам	14 544	11889
<b>Итого:</b>	<b>47 527</b>	<b>11889</b>

тыс. руб.

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Покупатели и заказчики	334 259	323148
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Авансы выданные	28 563	-
Расчеты с внебюджетными фондами	670	-

тыс. руб.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Расчеты с бюджетом	1 299	2225
Расчеты по претензиям	14	158
Прочие дебиторы	22 640	7344
<b>Итого:</b>	<b>387 445</b>	<b>377063</b>

Наиболее крупными дебиторами являются:

- ООО «Ростоврегионгаз» (за транспортировку природного газа населению) – 62825 тыс.руб.,
- МУП «Теплокомунэнерго» (договор на транспортировку природного газа) – 29687 тыс.руб.,
- ООО «Региональные коммунальные сети» - 18356 тыс. руб.
- ООО «Новочеркасский завод синтетических продуктов» - 12448 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности нерезальная к взысканию задолженность и сомнительные долги составляют 14674 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Нерезальная к взысканию задолженность,	-
в том числе:	-
по ликвидированным организациям	-
истечение срока исковой давности	-
Сомнительные долги	14674
в том числе:	-
по организациям, находящимся в процедуре банкротства	13558
просроченная задолженность не обеспеченная гарантией	1116
<b>Всего</b>	<b>14674</b>

Наиболее крупные дебиторы по сомнительным долгам:

- ОАО «Новочеркасский завод синтетических продуктов» - 10805 тыс. руб.
- ЗАО «Рабочий» - 1087 тыс. руб.

В связи с тем, что для списания дебиторской задолженности необходимо предварительное согласование Финансового управления ОАО «Газпромрегионгаз» и одобрение Совета директоров, отсутствует возможность своевременно отразить списание нерезальных к взысканию долгов в бухгалтерском учете.

### Денежные средства

	01.01.2010г.	31.12.2010
Касса	466	443
Расчетные счета	101637	153245
Прочие денежные средства	-	-
<b>Итого:</b>	<b>102 103</b>	<b>153688</b>

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

### Прочие оборотные активы

	Остаток на 01 января 2010г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2010 г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	47	-	-	47
НДС начисленный с авансовых платежей	20094	367227	364799	22560
<b>Итого:</b>	<b>20141</b>	<b>367227</b>	<b>364799</b>	<b>22607</b>



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

**Уставный капитал**

Уставный капитал	01.01.2010г.		31.12.2010	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Итого:	142108	284216	142108	284216

На 31 декабря 2010 г. выпущенный уставный капитал Общества состоял из 120246 обыкновенных и 21862 привилегированных акций номинальной стоимостью 2000 руб. каждая.

По состоянию на 31.12.2010 г. в обращении находится 142108 акций Общества номинальной стоимостью 2000 рублей каждая.

Акции Общества на 31.12.2010 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Доля участия в уставном капитале Общества, %
АБ «Россия» - номинальный держатель	54,35
ОАО «Роснефтегаз»	22,55
Закрытое акционерное общество «Депозитарно-клиринговая компания»	11,49
иные лица	11,61
<b>Итого:</b>	<b>100</b>

**Добавочный капитал**

	Остаток на 31.12.2009г.	Результат переоценки	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	1601675	+490104	71	1428	2090422
<b>Итого:</b>	<b>1601675</b>	<b>+490104</b>	<b>71</b>	<b>1428</b>	<b>2090422</b>

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2010 году.

**Резервный капитал**

	Остаток на 01.01.2010г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	14211	-	-	14211
<b>Итого:</b>	<b>14211</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14211</b>

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

	31.12.2009г.	Корректировка (Результат переоценки объектов основных средств)	01.01.10г.	31.12.2010
Нераспределенная прибыль отчетного года	439 995	-	439995	642650
Нераспределенная прибыль в обращении	58 678	-	58678	187320
Нераспределенная прибыль использованная	32 594	-	32594	32 594
Переоценка основных средств	-2 053	-1447	-3500	
Фонд накопления	39 149	-	39149	39 149
Специальная надбавка	896 827	-	896827	12624



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

Прибыль на погашение бюджетного кредита	259 320	-	259320	559469
Прибыль от пересчета временных разниц	1 213	-	1213	1 213
<b>Итого:</b>	<b>1 725 723</b>	<b>-</b>	<b>1724276</b>	<b>2724866</b>

**Долгосрочные заемные средства**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	799587	1015587
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по займам	-	-
<b>Итого:</b>	<b>799587</b>	<b>1015587</b>

**Краткосрочные заемные средства**

	01.01.2010г.	31.12.2010
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	389676	490000
Проценты по кредитам	4244	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	25058	-
Проценты по займам	17357	-
<b>Итого:</b>	<b>436335</b>	<b>490000</b>

Сумма уплаченных процентов в 2009 году и в 2010 году по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам соответственно составила 167145 тыс. руб. и 167776 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 21601 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010г. задолженность отсутствует.

Проценты по заемным средствам, начисленные за 2009 год и за 2010 год отражены в составе операционных расходов в Отчете о прибылях и убытках соответственно 83576 тыс. руб. и 89519 тыс. руб.

Проценты по заемным средствам, начисленные за 2010 год, включенные в стоимость инвестиционных активов составили 57001 тыс. руб. Проценты по заемным средствам, начисленные за 2009 год включенные в стоимость инвестиционных активов составили 62963 тыс. руб.

**Сроки погашения долгосрочных кредитов:**

Кредитор	№ документа	Дата погашения	Сумма
Газпромбанк(ОАО)	№2108-015 от 17.10.08г.	31.12.2013	56000
Газпромбанк(ОАО)	№2109-009 от 15.05.09г.	31.12.2012	40 000
Министерство финансов РФ	1-7/БК-113-07 от 02.08.07г.	01.12.2012	70000
ОСБ 5221/0365	452/36024/2 от 13.05.08г.	28.12.2012	65000
ОСБ 5221/0365	452/36024/3 от 14.07.08г.	26.12.2013	34 587
Газпромбанк(ОАО)	2109-049 от 30.12.09г.	31.12.2013	250000
Газпромбанк(ОАО)	2109-050 от 30.12.09г.	31.12.2014	250000
ОСБ 5221/0365	452/36047-002 от 30.12.2009г.	31.12.2012	

**Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2010 года отсутствуют.



**Кредиторская задолженность**

	тыс. руб.	
	01.01.2010г.	31.12.2010
Поставщики и подрядчики	154165	94885
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5130	11443
Задолженность перед негосударственными внебюджетными фондами	2129	4415
Задолженность перед бюджетом	146250	223495
Авансы полученные	126908	144531
Прочие кредиторы	793	707
<b>Итого:</b>	<b>435375</b>	<b>479476</b>

Наиболее крупными кредиторами являются:

- ООО «Строймастер» (договор строительно-монтажных работ) – 17500 тыс. руб.,
- ОАО «Газпромрегионгаз» (договор аренды газопроводов) – 10666 тыс. руб.

	тыс. руб.	
	01.01.2010г.	31.12.2010
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	489	666

**Резервы**

В 2010 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

**Выручка от продаж**

	тыс. руб.	
	2009	2010
Выручка от транспортировки природного газа	2 605 539	3441454
Выручка от строительно-монтажных работ	315 389	355965
Выручка от оказания услуг по прочей деятельности	291 597	304881
в т.ч. техническое обслуживание и ремонт сетей	24963	33964
обслуживание и ремонт ВДГО	56632	92809
другие виды деятельности	166246	127487
проектные и пр. работы	43756	50621
<b>Итого:</b>	<b>3 212 525</b>	<b>4102300</b>

**Не денежные операции**

В течение 2009 и 2010 гг. Общество осуществляло следующие не денежные операции:

1. Зачет взаимных требований:

	тыс. руб.	
Наименование организации	2009	2010
Азовскрайгаз	54117	61136
Волгодонскскрайгаз	63632	101869
Новочеркасскгоргаз	88898	120576
Ростовгоргаз	281133	328185
Таганрогскрайгаз	186521	249076
Тацинскрайгаз	6962	6014
Шахтыскрайгаз	74176	103769
Администрация Боксовского р-на	-	89
Администрация Тарасовского р-на	179	95
Администрация г. Красный Сулин	-	-
Администрация г. Миллерово	898	-
Администрация Миллеровского р-на	179	12
Администрация Зимовитковского р-на	21	-
Администрация г. Багайская	-	-



Администрация Зименского с/п	-	48
Администрация Савьского т/п	-	16
Адм. Песчановского р-на	1345	-
Администрация г. Красный Сулин	157	-
Администрация Сивдаковского с/п	-	5
Новосурьское с/п	-	4
Администрация Зимонинковского р-на	-	22
Комитет по упр-ю им-м г. Новоша	2921	3107
КУИ г. Батайска	1266	-
Администрация Гигантовского с/п	-	4
КУИ г. Б. Каспиа	82	-
Адм. Бозьвельского с/п	20	-
Адм. Гигантовского с/п	230	209
Адм. Краснокрымского с/п	29	-
Адм. Дубовского с/п	130	130
Адм. Крымского с/п	37	9
Адм. Недвиговского с/п	204	5
Адм. Чаптырского с/п	91	-
Завестаб	37	-
<b>Итого:</b>	<b>763 265</b>	<b>976 782</b>

В 2010г. обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

### Собственность проданных товаров, продукции, работ, услуг

Собственность проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2009	2010
Собственность транспортировки природного газа	1 839 667	2195025
Собственность, строительско-монтажных работ	270 938	310981
Собственность оказания услуг по прочей деятельности	157 387	178819
в т.ч. техническое обслуживание и ремонт естей	14577	18433
обслуживание и ремонт ВДГО	51792	79465
другие виды деятельности	65639	48102
проектные и пр. работы	25379	32819
<b>Итого:</b>	<b>2 267 992</b>	<b>2684825</b>

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

наименование	2009	2010
Материальные затраты	245475	295830
в т.ч. затраты на потребление энергетических ресурсов	14074	17939
Затраты на оплату труда	600709	687980
Отчисления на социальные нужды	139217	160611
Амортизация	141565	196106
Прочие затраты	1141026	1344298
<b>Итого</b>	<b>2267992</b>	<b>2684825</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	0	0
расходов будущих периодов	-5239	-2173

тыс. руб.



**Прочие доходы**

	2009	2010
Доходы от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц, доходы от реализации иностранной валюты	53258	36958
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	1451	1627
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	2239	889
Штрафы, пеня, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	416	958
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	205	2159
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2792	475
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	235	346
Положительные курсовые разницы	12	-
Привлечение к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	17	74
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	967	806
Прочие	30164	4884
<b>Итого:</b>	<b>91 756</b>	<b>49176</b>

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году состоит преимущественно из доходов по основным видам деятельности доначисленных за 2009г., в сумме 393 тыс. руб.

**Прочие расходы**

	2009	2010
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на рыночной основе	1130	751
Расходы от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц	52642	33927
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	2181	96
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме % по кредитам)	7061	9939
Суммы причитающихся к уплате налогов и сборов	516	11453
Штрафы, пеня, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	5	42
Возмещение причиненных организацией убытков	28	38
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2107	7513
Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	5993	13154
Отрицательные курсовые разницы	248	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлины	336	1804
Расходы (износы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением индустриальных программ и спонсорской	1000	-
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлекочной, спортивной культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	2010	-



Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:		
• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	7635	8669
НДС на услуги непромышленного характера	460	612
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	26814	24112
<b>Итого:</b>	<b>110166</b>	<b>118959</b>

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, состоят преимущественно из недоначисленных расходов по основным видам деятельности за 2009г. в сумме 5315 руб.

### Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

	тыс. руб.	
	01.01.2010г.	31.12.2010
<b>Полученные – всего</b>		8000
В том числе:		
Недвижимое имущество		7100
<b>Выданные – всего</b>	644231	593148
Имущество, переданное в залог	644231	593148
Из него:		
- объекты основных средств	644231	593148

Переданы в залог основные средства в обеспечение обязательств по кредитным договорам АКБ Сбербанк России № 452/36024/1 от 18.04.08г., № 452/36024/2 от 13.05.08г., № 452/3602/3 от 14.07.08г., № 452/36035/2 от 27.02.2009г., № 452/36035/3 от 27.02.2009г., № 452/36035/4 от 27.02.2009г., по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности финансовые обязательства по кредитным договорам АКБ Сбербанк России № 452/36024/1 от 18.04.08г., № 452/36035/1 от 27.02.2009г., № 452/36035/2 от 27.02.2009г., погашены полностью, но процедура регистрации снятия обременения имущества еще не окончена. В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2010г. данные обязательства не отражались.

## 5. Налоги

### 5.1. Налог на прибыль.

Информация по текущему налогу на прибыль

	тыс. руб.	
	2009	2010
Текущий налог прибыль	186625	274834
Налоговые и аналогичные платежи за предельные периоды	1200	256

### 5.2. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ в налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Временные разницы в учете возникли по причине:

применения разных способов расчета амортизации для целей бухгалтерского учета и определения налога на прибыль;



применения различных правил отражения процентов, уплачиваемых за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов) для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

№	Показатель	2009	2010
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО	21817	31897
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА	1349	3628
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА	1153	2782
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	13319	15585
5	Списание и погашение ОНА и ОНО:		
5.1	Погашено ОНА	857	1132
5.2	Списано ОНА	3025	735
5.3	Погашено ОНО	857	1132
5.4	Списано ОНО	72	48
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	178323	258566

## 6. Операции со связанными сторонами

Общество не имеет дочерних обществ.

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства «Шахтмежрайгаз»	Поставка, транспортировка и реализация природного газа	29	29

Ниже приведены операции с зависимыми обществами за последние два года:

Наименование дочернего (зависимого) общества	Продажи		Покупки		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	Объем	Вид операции	Объем	Вид операции		
ОАО «Шахтмежрайгаз»	399	Услуги управляющей компании	-	-	20	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	528	Услуги по транспортировке природного газа на собственные нужды	-	-	26	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	133	Услуги по обучению специалистов	-	-	24	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	-	-	10190	Строительно-монтажные работы	-	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	-	-	16009	Услуги по аренде газопроводов	-	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	-	-	3861	Услуги по агентскому договору	-	-
Итого:	1060	-	30060	-	-	-



Операции с основным управленческим персоналом организации:

тыс. руб

Начислены краткосрочные вознаграждения	2009г.	2010г.
Основной управленческий персонал	1228	1507
Выплата вознаграждений членам совета директоров	80	80

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

### 7.1 Судебные разбирательства

В 2010 году к следующим контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства, либо контрагентами не полностью исполнены обязательства по решениям суда:

Дата направления	Ответчик (Должник, Истец, Заинтересованное лицо)	Основание возникновения задолженности (предмет требований)	Размер требования (руб.)	Результат	Исполнение
9.10.2009	ЗАО "Ростовский завод"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: август 2009г.	122 494,41 руб. - долг, 4 100,45 руб. - пеня, 4 031,90 руб. - т/п	Решением от 18.01.2010г. иск удовлетворён.	
21.12.2009	Ответчик - ООО "СГ "Адмирал" 3-е лицо Ковачёв В.С.	взыскание страхового возмещения	125 760,00	Решением от 07.06.2010 взыскано 88 388,78 руб. - страхового возмещения, 18 573,43 руб. - пени, 8 000 руб. расходы на проведение экспертизы, 3 415,33 руб. - т/п.	
25.3.2010	ЗАО "Ростовский завод"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: август 2010г.	540 888,66 - долг 15 817,77 - т/п	Решением от 13.05.2010г. иск удовлетворён.	



31.5.2010	ООО "Талисман" ИНН 6109011820	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: январь-февраль 2010 года	31 123,63 руб. - долг, 520,62 руб. - %, 1 978,64 руб. - r/n	Решением от 17.08.2010г. иск удовлетворён.
1.6.2010	ОАО "Сеятель" ИНН 6153016986	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: февраль - март 2010г.	7 055,02 руб. - долг, 159,00 руб. - пеня, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 21.07.2010г. иск удовлетворён.
23.6.2010	ООО "Агросоюз Финанс" ИНН 2634082568	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: март 2010г.	15 968,07 руб. - долг, 2 000,00 руб. - r/n	3264 Решением от 26.08.2010г. иск удовлетворён.
23.6.2010	ЗАО "Шолоховагропром наб" ИНН 6139000335	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: январь-февраль 2010 года	4 910,63 руб. - долг, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 03.09.2010г. иск удовлетворён.
24.8.2010	ООО "Идеал"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: январь, февраль 2010 года	7364,59 - долг 2000 - r/n	Решением от 06.10.2010г. иск удовлетворён.
25.8.2010	ООО "Пролетарский рыбокомбинат"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: февраль 2010 года	9301,77 - долг 348,43 - % 2000 - r/n	Решением от 12.10.2010г. иск удовлетворён.
27.8.2010	ООО "ВЛАДИМИР"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: март 2010 года	2065,07 - долг 2000 - r/n	Решением от 28.09.2010г. иск удовлетворён.



23.9.2010	ОАО "Молоко"	задолженность по договору на техническое обслуживание и ремонт объектов газового хозяйства период: 4-ый квартал 2009г.	1 173,43 руб. - долг, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 02.12.2010г. иск удовлетворён.
7.10.2010	1.ФГУ "Вторая Волгоградская КЗЧ района" Минобороны РФ; 2. РФ в лице Министерства обороны РФ.	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: май-август 2010 года	65 677,61 руб. - долг, 2 627,10 руб. - r/n	Решением от 24.12.2010г. иск удовлетворён.
8.10.2010	1.ФГУ "Вторая Волгоградская КЗЧ района" Минобороны РФ; 2. РФ в лице Министра обороны РФ.	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: апрель-август 2010 года	183 837,30 руб. - долг, 6 515,12 руб.	Решением от 23.11.2010г. иск удовлетворён.
20.10.2010	ТСЖ "Парма" ИНН6102012013	задолженность по договору на техническое обслуживание и ремонт объектов газового хозяйства период: 1-й-2-й кварталы 2010г.	23 849,43 руб. - долг, 906,22 руб. - %, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 18.02.2011г. иск удовлетворён.
1.11.2010	ЗАО "Трест Ростовсельхоздстрой" ИНН 6102013306	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке газа период: май 2010 года	6 382,14 руб. - долг, 196,47 руб. - %, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 01.03.2011г. иск удовлетворён.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

## 7.2 Резервы под условные обязательства

В 2010 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

## 8. События после отчетной даты

### 8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.



## 9. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов

## 10. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка природного газа на территории Ростовской области, составляющая 83,9% выручки от продажи продукции(товаров, работ, услуг) в 2010г. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## 11. Информация по прекращенной деятельности

В 2010 виды деятельности Обществом не прекращались.

## 12. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2010 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2010 г. тыс. руб.	Динамика (+,-), тыс. руб.
Чистые активы	4146515	5127040	+980525
Уставный капитал	284 216	284 216	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-	-	-

## 13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	руб.	
	2009	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	47450637	4940000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	11604	118
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	409	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому изменение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

Генеральный директор



А.М. Узенов

Главный бухгалтер

Л.Б. Кизырикова

22 марта 2011 г.



