

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «РОСТОВОЛГАЗ» ЗА 2011 год**

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Филиалы	7
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	8
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	9
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	9
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	9
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	9
2.4. Нематериальные активы	10
2.5. Основные средства	10
2.6. Финансовые вложения	11
2.7. Материально-производственные запасы	13
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.9. Расходы по обычным видам деятельности	14
2.10. Расходы будущих периодов	14
2.11. Дебиторская задолженность	14
2.12. Капитал	14
2.13. Учет кредитов и займов	14
2.14. Доходы по обычным видам деятельности	14
2.15. Изменение учетной политики	15
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	16
3.1. Бухгалтерский баланс	16
3.1.1. Нематериальные активы	16
3.1.2. Основные средства	16
3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	17
3.1.4. Прочие внеоборотные активы	17
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	18
3.1.6. Запасы	18
3.1.7. Дебиторская задолженность	18
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3.1.9. Прочие оборотные активы	21
3.1.10. Капитал	22
3.1.11. Кредиты и займы	23
3.1.12. Кредиторская задолженность	26
3.1.13. Доходы будущих периодов	27
3.1.14. Оценочные обязательства	27
3.2. Отчет о прибылях и убытках	27
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	27
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	27
3.2.3. Прочие доходы	29
3.2.4. Прочие расходы	30
3.2.5. Налог на прибыль	31
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода	32
3.2.7. Чистая прибыль к распределению	32
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию	33
4. Вспомогательные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	34
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	39
5.1.1. Обеспечения обязательств	39

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	40
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	41
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	42
5.1.5. События после отчетной даты	43
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	43
5.1.7. Информация об экологической деятельности организации	43
5.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности	45
5.1.9. Государственная помощь	46
5.1.10. Информация по сегментам	46
5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности	46

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Ростовоблгаз» (далее общество).

Сокращенное наименование: ОАО «Ростовоблгаз»

Государственная регистрация: 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

Уставный капитал Общества составляет 284 216 000 (двести восемьдесят четыре миллиона двести шестнадцать тысяч) руб. 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 2011 году изменений размера уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров (Участников) Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Акционеры (Участники) Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1.	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	54,34	77 218
2.	Открытое акционерное общество «Роснефтегаз»	22,55	32 040
3.	Муниципальные образования Ростовской области	7,63	10 844
4.	Другие юридические лица	11,03	15 673
5.	Физические лица	4,45	6 333

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего

выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2011 году:

40.20.2 – распределение газообразного топлива.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

1. 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**

2. 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**

3. Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении (ях) 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**

4. Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)

Номер № **0070713**

Дата выдачи **24.06.2011г.**

Срок действия: **до 24.06.2016г.**

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

5. *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*

6. *Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности (проведение экспертизы, проектной документации на разработку, строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию опасного производственного объекта; проведение экспертизы технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; проведение экспертизы 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*

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

1. Работы по подготовке схемы планировочной организации трассы линейного объекта; работы по подготовке схемы планировочной организации полосы отвода линейного сооружения; работы по подготовке конструктивных решений; работы по подготовке проектов внутренних инженерных систем отопления, вентиляции, кондиционирования, противодымной вентиляции, теплоснабжения и холодоснабжения; работы по подготовке проектов внутренних систем водоснабжения и канализации; работы по подготовке проектов внутренних систем газоснабжения; работы по подготовке наружных сетей водоснабжения и канализации и их сооружений; работы по подготовке проектов наружных сетей слаботочных систем; работы по подготовке проектов наружных сетей газоснабжения и их сооружений; работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды.

Номер СРО –II- 082-14122009

Дата выдачи: 24 октября 2011 года

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

2. Устройство скважин; монтаж металлических конструкций; защита строительных конструкций, трубопроводов и оборудования (кроме магистральных и промышленных трубопроводов); устройство внутренних инженерных систем и оборудования зданий и сооружений; устройство наружных сетей водопровода; устройство наружных сетей газоснабжения, кроме магистральных; устройство объектов нефтяной и газовой промышленности; пусконаладочные работы; работы по осуществлению строительного контроля привлекаемых застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем; работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком

или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком).

Номер СРО-С- 048-12102009

Дата выдачи: 10 декабря 2010 года

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

Среднегодовая численность работающих в Обществе на отчетную дату составила- 3 336 единиц.

1.2. Филиалы

По состоянию на 31 декабря 2011 г.в структуру Общества входит 17 филиалов.

№ п/п	Филиалы
1.	Аксайрайгаз
2.	Батайскгоргаз
3.	Белокалитвинскмежрайгаз
4.	Вешенскрайгаз
5.	Гуковскогогаз
6.	Донецкгоргаз
7.	Зерноградмежрайгаз
8.	Зимовникирайгаз
9.	Миллеровогаз
10.	Морозовскмежрайгаз
11.	Мясниковскрайгаз
12.	Несветайрайгаз
13.	Новошахтинскгоргаз
14.	Орловскрайгаз
15.	Сальскрайгаз
16.	Семикаракорскрайгаз
17.	Подземметаллизация

Общество представительств не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров генеральным директором Общества (протокол № 12 от 11.05.11) избран Узденов Али Муссаевич на срок с 17.05. 2011 года по 15.05.2014 года.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Максимов Юрий Николаевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по развитию
Спица Ирина Викторовна	ОАО «Газпром газораспределение»	Директор по развитию программ энергосбережения и повышения энергоэффективности
Табачук Сергей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления по корпоративной политике
Иласова Наталья Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративной работе Управления по имуществу и корпоративной работе
Узденов Али Муссаевич	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» ОАО «Ростовоблгаз»	Генеральный директор
Вещев Роман Борисович	Территориальное Управление Росимущества в Ростовской области	Начальник отдела
Самолькина Наталья Алексеевна	ОАО «Роснефтегаз»	Ведущий специалист Управления по корпоративным и правовым вопросам

Председатель Совета Директоров Общества - Максимов Юрий Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества:

1.О.Б. Авдеева

2.А.И. Полянская

Председатель Ревизионной комиссии – В.В. Власенко.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 31 декабря 2010 № 611, 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 правовых актов.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1.	База данных	96

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.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	От 30 и более	От 361 и более
Машины и оборудование	От года до 25 лет	От 13 до 300
Сооружения	От года до 30 лет и более	От 13 до 360 и более
и т.ч. газопроводы	40 лет	480 мес.
Транспортные средства	От 3-х до 20 лет	От 37 до 240
Информационное оборудование	От года до 20 лет	От 13 до 240
Прочие	От года до 30 лет и более	От 13 до 360 и более

Классификация объектов основных средств

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором.

Амортизация объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Последующая оценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости объектов основных средств газораспределительных сетей и сооружений на них проводится каждые пять лет в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей восстановительной стоимостью.

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 расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам).

2.6. Финансовые вложения

Классификация финансовых вложений.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые, долговые и прочие ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;

- к прочим ценным бумагам относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Первоначальная оценка финансовых вложений.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцом по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 % от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов. Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Последующая оценка финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Оценка вложений при их выбытии

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Резервы под обесценивание финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценивание финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций – на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, – на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.7. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую стоимость.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производства в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества.

2.13. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления при формировании стоимости инвестиционного актива, либо в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.15. Изменение учетной политики

В отчетном году в Учетную политику Общества были внесены изменения в порядке учета объектов незавершенного строительства. Учетная политика Общества на 2010г. предусматривала учет объектов капитальных вложений фактически эксплуатируемых, но документы по которым не поданы на государственную регистрацию объектов недвижимого имущества в составе объектов незавершенного строительства на счете «08.10 Объекты незавершенного строительства в процессе регистрации». Учетная политика Общества на 2011г. предусматривает учет объектов основных средств эксплуатируемых, но не зарегистрированных в надлежащем порядке на счете «01.08 Объекты основных средств в процессе регистрации». Согласно Учетной политики на 2001г. Общество проводит инвентаризацию оценочных обязательств по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Общество планирует в 2012 году внести изменения в Учетную политику Общества в части учета объектов основных средств, согласно которым объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью свыше 40 000 руб. должны учитываться на счете «01.01 Основные средства в организации». Учетная политика Общества на 2012г. предусматривает методику определения величины оценочных обязательств по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках» (далее - Пояснения).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Прочие основные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Основные средства	12 676	7 608	7 553
	Прочие, в т.ч.:			
1.1.	Корректировка газоснабжения схем	7 342	6 092	6 092
1.2	Благоустройство территории	809	-	-
2	Незавершенное строительство	-	7	15
	Прочие, в т.ч.:			
2.1	Земельные участки	-	7	15

Объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок Общество не имеет.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1.	Группа основных средств «Машины и оборудование»		-	335	335
	Итого:		-	335	335

Согласно Учетной политики Общества на 2010г. в составе объектов незавершенного строительства учитывались объекты капитальных вложений фактически эксплуатируемых, но документы по которым не поданы на государственную регистрацию, таким образом, по состоянию на 31.12.2010г. в составе объектов незавершенного строительства по строке 1132 Бухгалтерского баланса учтены эксплуатируемые объекты, стоимость которых составила 333 490 тыс. руб. Поскольку изменения учетной политики не оказали влияния на представление информации по стр. 1130 Бухгалтерского баланса, изменения рассматриваются перспективно.

3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1150 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений.

3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	7 346	3 626	3 910
	Итого	7 346	3 626	3 910

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 8. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	258 300	242 170	167 536
2.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным нематериальным активам	189		
3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	17 630	20 229	378
	Итого	276 119	262 399	167 914

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов) приведен в таблице (см. Таблица).

Таблица 9. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	материалы	242 904	158 058	125 282
2.	готовая продукция и товары для перепродажи	35855	12 023	10 495
	Итого:	278 759	170 081	135 777

В Обществе создан резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в виде товаров для перепродажи в размере 104 тыс. руб.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица).

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010 г.
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	144 090	62 825
2.	ООО «Лукойл-Ростовэнерго»	81 257	7 857
	Итого:	225 347	70 682

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	-	3 198	41 528
1.1	<i>прочая, в т.ч.</i>	-	3 198	8545
1.1.1	<i>расчеты по беспроцентным займам</i>	-	3198	8545
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	489 844	345 938	373 819
2.1	<i>прочая, в т.ч.</i>	13 383	16473	8963
2.1.1	<i>расчеты по заработной плате</i>	110	56	363
2.1.2	<i>расчеты с бюджетом</i>	2 562	2 225	1 300
2.1.3	<i>расчеты по беспроцентным займам</i>	-	2800	5768
2.1.4	<i>расчеты с внебюджетными фондами</i>	1 117	1 817	670
2.1.5	<i>расчеты по процентам начисленным</i>	9 278	4 180	33
2.1.6	<i>прочие</i>	316	5 395	829

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251 - 1253 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица).

Таблица 12. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Денежные эквиваленты, в т.ч.	486 000	296 000	130 000
1.1	<i>Депозиты до востребования</i>	486 000	296 000	130 000
2.	Денежные средства на расчетных счетах	173 064	153 244	101 637
3.	Прочие денежные средства	486	444	466
3.1	<i>в т.ч. денежные средства в пути</i>	98	-	-
4.	<i>Денежные средства в кассе</i>	388	444	466
	Итого:	659 550	449 688	232 103

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 13. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	За 2010 г.
1.	Денежные потоки от текущих операций			
1.1	Поступления – всего	4110	4 077 778	3 383 140
1.11	прочие, в т.ч.	4119	30 679	44 977
	<i>Возврат переплат по налогам, сборам и взносам</i>	411901	1 439	-
	<i>Проценты к получению</i>	411902	29 133	32 166
	<i>прочие</i>	411903	107	12 811

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) приведены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)
тыс.руб.

№ п/п	Описание кредитного договора (договора займа) (в т.ч. наименование кредитора)	Сумма по договору	Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату	Причины недополучения
1.	Газпромбанк (ОАО) Договор от № 2111-068 от 27.12.2011г.	550 000	550 000	Кредитная линия с сроком закрытия 01.07.2013г.
2.	ОСБ 5221/0365 Договор от № 5221/452/36078 от 26.12.2011г.	550 000	514 647	Кредитная линия
	Итого:	1 100 000	1 064 647	

По состоянию на отчетную дату, величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов инвестиционной деятельности составляет 1 035 353 тыс. руб.

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 15. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Прочие оборотные активы	27 676	27 173	24 854
1.1	<i>в том числе: налоги, подлежащие вычету</i>	27 368	22 435	20 607
1.2	<i>недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц</i>	144	134	134
1.3	<i>Прочие</i>	164	4 604	4 713

3.1.10. Капитал

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Движение капитала

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.		за 2010 г.	
		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1.	Увеличение капитала – всего:	-	1039	71	1428
1.1	в т.ч. доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала:	-	1039	71	1428
	<i>результат выбытия переоцененных объектов основных средств</i>	-	1039	-	1428
	<i>прочие доходы</i>	-	-	71	-
2.	Уменьшение капитала – всего:	1039	13475	1428	9131
	в т.ч. расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	1039	-	1428	70
	<i>результат выбытия переоцененных объектов основных средств</i>	1039	-	1428	-
	<i>прочие расходы</i>	-	-	-	70

3.1.11. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблицах (см. Таблица 17,18).

Таблица 17. Долгосрочные заемные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года	
				поступило	выбыло			
					погашение	списание на финансовые результаты		перевод из долго-краткосрочную задолженность
1	Заемные средства, всего:	2011	1505587	1220377	673474	-	-	2052490
		2010	1193507	896218	584138	-	-	1505587
1.1	Кредиты	2011	1505587	1220377	673474	-	-	2052490
		2010	1193507	896218	584138	-	-	1505587
1.1.1	в т.ч.:	2011	1505587	1035353	490000	-	-	2050940
		сумма основного долга	2010	1189263	750000	433676	-	-
	долгосрочная часть	2011	1015587	1035353	-	-	495000	1555940
		2010	795587	750000	44800	-	490000	1015587
	краткосрочная часть	2011	490000	-	490000	-	495000	495000
		2010	389676	-	389676	-	490000	490000
1.1.2	Прочие	2011	-	185024	183474	-	-	1350
		2010	4244	146214	150462	-	-	-

Таблица 18. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года	
				поступило	выбыло			
					погашение	списание на финансовые результаты		перевод из долго-краткосрочную задолженность
1	Заемные средства, всего:	2011	-	-	-	-	-	-
		2010	42415	-	42415	-	-	-
1.1	Вексели	2011	-	-	-	-	-	-
		2010	42415	-	42415	-	-	-

Просроченные заемные обязательства у Общества отсутствуют.

Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расходы и доходы по заемным обязательствам
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
	Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
	Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	43 832	58 184
	Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы;	141 192	88 034
	Суммы доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений,	-	-
	в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица)

Таблица 20. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)
тыс.руб.

№ п/п	Кредиторы	Договор	Дата погашения	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Долгосрочные				
1.1	Газпромбанк(ОАО)	№2108-015 от 17.10.08г.	31.12.2013	56 000	56 000
1.2	Газпромбанк(ОАО)	№2109-009 от 15.05.09г.	31.12.2012	40 000	-
1.3	Газпромбанк(ОАО)	№2109-049 от 30.12.10г.	31.12.2013	250 000	180 000
1.4	Газпромбанк(ОАО)	№2109-050 от 30.12.10г.	31.12.2014	250 000	250 000
1.5	Газпромбанк(ОАО)	№2111-001 от 27.01.2011г.	31.12.2016г.	-	500 000

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

1.6	Министерство финансов РО	1-7/БК-113-07 от 02.08.07г.	01.12.2012	70 000	-
1.7	ОСБ 5221/0365	452/36024/2 от 13.05.08г.	28.12.2012	65 000	-
1.8	ОСБ 5221/0365	452/36024/3 от 14.07.08г.	26.12.2013	34 587	34 587
1.9	ОСБ 5221/0365	№452/36047-002 от 30.12.2009г.	31.12.2012	250 000	-
1.10	ОСБ 5221/0365	№452/36065-001 от 27.01.2011г.	31.12.2015г.	-	500 000
1.11	ОСБ 5221/0365	№5221/452/36078 от 26.12.11г.	31.12.2016	-	35 353
	Итого			1 015 587	1 555 940
2	Краткосрочные				
2.1	Газпромбанк(ОАО)	№2109-006 от 15.05.09г.	31.12.2011	81 000	-
2.2	Газпромбанк(ОАО)	№2109-007 от 15.05.09г.	31.12.2011	79 000	-
2.3	Газпромбанк(ОАО)	№2109-008 от 15.05.09г.	31.12.2011	75 000	-
2.4	ОСБ 5221/0365	№452/36035/3 от 27.02.2009г.	31.12.2011	80 000	-
2.5	ОСБ 5221/0365	№452/36035/4 от 27.02.2009г.	31.12.2011	30 000	-
2.6	Министерство финансов РО	1-7/БК-113-07 от 02.08.07г.	30.11.2012	65 000	70 000
2.7	ОСБ 5221/0365	452/36024/2 от 13.05.08г.	28.12.2012	80 000	65 000
2.8	Газпромбанк(ОАО)	№2109-009 от 15.05.09г.	31.12.2012	-	40 000
2.9	ОСБ 5221/0365	№452/36047-002 от 30.12.2009г.	31.12.2012	-	250 000
2.10	Газпромбанк(ОАО)	№2109-049 от 30.12.10г.	31.12.2012	-	70 000
	Итого			490 000	495 000

3.1.12. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010 г.
1	ОАО «Газпром распределение»	27912	6836
2	ОАО «Волгодонскоекрайгаз»	20699	-
3	ОАО «Азовскоекрайгаз»	11845	14846
4	ООО «Гардиян Стекло Ростов»	26883	8961
5	ООО «Донстар»	18262	-
	Итого:	105601	30643

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	прочая, в т.ч.	554	6419	170
1.1	В части расчетов по агентскому договору с ООО «Регионгазкодинг»	457	6363	-
1.2	В части расчетов с подотчетными лицами	97	56	170

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 23. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Доходы будущих периодов	12 535	13 324	14 122
	В том числе:			
1.1	Безвозмездное поступления внеоборотных активов	12 535	13 324	14 122

3.1.14. Оценочные обязательства

Величина оценочных обязательств по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудников, проинвентаризированных по состоянию на 31.12.2011 года, отражена по строке 1540 баланса.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.

3.2. Отчет о прибылях и убытках

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах по видам деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках по видам деятельности. Сведения о прочих видах деятельности представлены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Доходы от прочих видов деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	Техническое обслуживание и ремонт сетей	35065	33964
2	Обслуживание и ремонт ВДГО	101946	92809
3	Проектные и сопутствующие работы	43744	50621
4	Другие виды деятельности	146355	127487
	Итого	327110	304881

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 1.6 Пояснений.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

22 817 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

19 362 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. таблица 25).

Таблица 25. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2011г.	За 2010г.
1	Аренда газопроводов	1 162 489	986 240
3	Прочие арендные платежи	412	386
6	Налоги и сборы	101 215	86089
7	Проведение мероприятий по охране труда	820	369
8	Обучение и переподготовка кадров	4 006	2 696
9	Прочие расходы	180 466	107 913
10	Расходы на рекламу	1 214	1 665
11	Расходы на участие в СРО	826	-
12	ДМС работников	2 500	5 045
13	Страховые платежи	1 093	1080
14	Капитальный ремонт газопроводов и сооружений на них	1 253	1 394
15	Капитальный ремонт других основных средств	827	806
16	Текущий ремонт газопроводов и сооружений на них	39 584	94 317
17	Текущий ремонт других основных средств	1 517	731
18	Агентские услуги	36 962	29 978
19	Услуги по обследованию состояния (диагностике) газопроводов	4 724	3 038
20	Услуги по оформлению в собственность недвижимого имущества	28 468	22 551
	Итого	1 568 376	1 344 298

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Амортизация	27949	19340
2	Затраты на оплату труда	341843	282806
3	Газ на собственные и технологические нужды	4452	3663
4	Коммунальные услуги	7750	6511
5	Сырье и материалы	40378	41512
6	Арендная плата	4079	440
7	Командировочные расходы	10261	7932
8	Налоги и иные обязательные платежи	12532	6446
9	Охрана труда и техники безопасности	641	213
10	Прочие	2647	807
11	Расходы на страхование	10679	12276

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

12	Ремонт подрядным способом	13605	6064
13	Содержание автотранспорта	1218	793
14	Услуги сторонних организаций	40657	44936
15	Страховые взносы	92375	56419
	Итого	611066	490158

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица).

Таблица 27. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010г.
1.	Доходы от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц, доходы от реализации иностранной валюты	-	36958
2.	Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	3659	1627
3.	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	10915	889
4.	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	895	958
5.	Поступления в возмещение причиненных организациями убытков, кроме третичных	626	2159
6.	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1466	475
7.	Суммы кредиторской и депонитской задолженности, по которым истек срок исковой давности	413	346
8.	Принятые к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	84	74
9.	Доходы, связанные с получением безвозмездно акций	786	806
10.	Прочие	10605	4884
	Итого:	29 449	49 176

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на рыночной основе	2131	751
Расходы от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц	-	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	6290	96
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %а по кредитам)	9091	9939
Суммы причитающиеся к уплате налогов и сборов	6656	11453
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	48	42
Возмещение причиненных организацией убытков	322	38
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	7039	7513
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	98	13154
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	493	1804
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	4076	954
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	29415	5895
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: <ul style="list-style-type: none"> • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) 	14452	8669
Прочие расходы	12921	612
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	9696	24112
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	104	-
Резерв по сомнительным долгам	15169	-
Итого:	118001	118959

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1675086	1296873
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	335017	259375
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	39341	29674
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	196705	148373
4.1		амортизация	81020	98407
4.2		Расходы по социальным и культурным мероприятиям	26710	5895
4.3		Прочие расходы	88975	44070
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	1088	725
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	5442	3628
6.1		Доходы, связанные с безвозмездным поступлением актива	786	806
6.2		Доходы прошлых лет	1466	475
6.3		Прочие		97
6.4		Доходы от ДЗО	3190	2250
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	10910	915
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	54550	4575
8.1		амортизация	54550	4575
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	19423	14405
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	97115	72025
10.1		амортизация	53955	15024
10.2		Проценты по кредитам	43160	57001
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	1823784	1374167
12		Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	364757	274834

В отчетном периоде произведено списание отложенных налогооблагаемых активов по ликвидированным объектам основных средств на сумму 236 тыс. руб.

3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

3.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерам (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица).

Таблица 30. Распределение прибыли
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению за 2010 год	1008293
2.	Направления использования прибыли в 2011 году: всего:	1008293
2.1	Прибыль, направленная на финансовое обеспечение производственного развития организации и аналогичные мероприятия по созданию и приобретению внеоборотных активов в 2011 году: Справочно: объем вложений Общества за счет прибыли в 2011 году составил – 22 499 тыс. руб.,	127898
2.2	Формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки: Справочно: исполнение программы газификации за счет средств специальной надбавки в 2011 г. осуществлено на сумму 412253 тыс. руб.	365643
2.3	Формирование источника финансирования программы газификации за счет платы за подключение к газораспределительным сетям	49728
2.4	Формирование источника погашения кредитов, привлеченных в целях финансирования строительства объектов по программе газификации	393365
2.5	Формирование источника погашения суммы капитализированных процентов по кредитам, привлеченным для финансирования строительства объектов по программе газификации	58184
2.6	Выплата дивидендов по акциям	13475
3.	Чистая прибыль 2011 года	1295968
4.	Всего прибыль к распределению на 01.01.2012 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	1295968

В 2011 году решением участников (акционеров) ОАО «Ростовоблгаз» протокол № 1 от «17» июня 2011 г. распределена часть чистой прибыли 2010 г. на выплату дивидендов по акциям (доходов участникам) в сумме 13475 тыс. руб.

3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Показатели прибыли (убытка) на акцию
тыс. руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	1295968	1008293
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	1295968	1008293
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	142108	142108
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	9	7
<i>Базовая прибыль (убыток) на акцию, рассчитанная без учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа, тыс. руб.</i>	6	5
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение 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 разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см.

Таблица 32).

Таблица 32. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и до корректировок	Код строк и после корректировки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Нематериальные активы	110	1110	509	-	509
Основные средства	120	1130	4353997	1521863	5875860
Незавершенное строительство	130	1130	1489443	(1489443)	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	1150	25	8643	8668
Отложенные налоговые активы	145	1160	5958	-	5958
Прочие внеоборотные активы	150	1170	-	3626	3626
Запасы	210	1210	179941	(9860)	170081
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1220	262399	-	262399
Дебиторская задолженность	230	1231	11889	(8691)	3198
Дебиторская задолженность	240	1232	377063	(31125)	345938
Краткосрочные финансовые вложения	250	1240	296000	(295617)	383
Денежные средства	260	1250	153688	296000	449688
Прочие оборотные активы	270	1260	22569	4604	27173
Итого по активу			7 153 481	-	7 153 481
Уставный капитал	410	1310	284216	-	284216
Добавочный капитал	420	1350	2090422	(2090422)	-
Переоценка внеоборотных активов	-	1340		2090422	2090422
Резервный капитал	430	1360	14211	-	14211
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1370	2724866	-	2724866
Займы и кредиты	510	1410	1015587	-	1015587
Отложенные налоговые обязательства	515	1420	40712	-	40712
Займы и кредиты	610	1510	490000	-	490000

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Кредиторская задолженность	620	1520	479476	667	480143
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	666	(666)	-
Доходы будущих периодов	640	1530	13325	(1)	13324
Итого по пассиву			7153481		7153481

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы.

1) В связи переоценкой объектов основных средств по состоянию на 01.01.2010г. данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы. (см. Таблицу 33)

Таблица 33. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)

Наименование статьи	Код строки до корректировки	Код строки после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1130	1130	4312743	488657	4801400
Итого по активу				488657	
Переоценка внеоборотных активов	1340	1340	1601675	490104	2091779
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1370	1725723	(1447)	1724276
Итого по пассиву				488657	

Скорректированные в целях сопоставимости данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 34. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки до корректировки	Код строки после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Нематериальные активы	110	1110	1019	-	1019
Основные средства	120	1130	3720965	1080435	4801400
Незавершенное строительство	130	1130	1063250	(1063250)	-

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Долгосрочные финансовые вложения	140	1150	25	5600	5625
Отложенные налоговые активы	145	1160	5044	-	5044
Прочие внеоборотные активы	150	1170	-	3910	3910
Заласы	210	1210	147810	(12033)	135777
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1220	167914	-	167914
Дебиторская задолженность	230	1231	47527	(5999)	41528
Дебиторская задолженность	240	1232	387445	(13626)	373819
Краткосрочные финансовые вложения	250	1240	155058	(129750)	25308
Денежные средства	260	1250	102103	130000	232103
Прочие оборотные активы	270	1260	20141	4713	24854
Итого по активу			5818301		5818301
Уставный капитал	410	1310	284216	-	284216
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	1320	(8396)	-	(8396)
Добавочный капитал	420	1350	2091779	(2091779)	-
Переоценка внеоборотных активов	-	1340		2091779	2091779
Резервный капитал	430	1360	14211	-	14211
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1370	1724276	-	1724276
Займы и кредиты	510	1410	799587	-	799587
Отложенные налоговые обязательства	515	1420	26307	-	26307
Займы и кредиты	610	1510	436335	-	436335
Кредиторская задолженность	620	1520	435375	489	435864
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	489	(489)	-
Доходы будущих периодов	640	1530	14122	-	14122
Итого по пассиву			5818301		5818301

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о прибылях и убытках были скорректированы.

Скорректированные данные Отчета о прибылях и убытках за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 35. Отчет о прибылях и убытках (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки до корректировки	Код строки после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Себестоимость проданных товаров, работ услуг	020	2120	2684825	(490158)	2194667

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Наименование статьи	Код строки до корректировки	Код строки после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Управленческие расходы	040	2220	-	490158	490158
Итого:			2684825	-	2684825

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду) Отчета о движении денежных средств, были скорректированы.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 36. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки до корректировки	Код строки после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4450	102103	130000	232103
Средства полученные от покупателей и заказчиков	020	4111	3939032	(724509)	3214523
Поступления от арендных платежей		4112	-	1156	1156
Авансы полученные	-	4114	-	122484	122484
Прочие доходы	040	4119	24328	20649	44977
Итого поступление от текущих операций			3963360	(580220)	3383140
Денежные средства, направленные на расходы по текущей деятельности	100	4120	2643946	(565774)	2078172
Выручка от продажи объектов основных средств	210	4211	824	(126)	698
Полученные проценты	240	-	32166	(32166)	-
Поступления от возврата займов, от продажи долговых ценных бумаг	-	4213	-	11517	11517
Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений	260	-	430000	(430000)	-

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Итого изменение поступлений от инвестиционных операций			462990	(450775)	12215
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений	290	4221	1393481	(200417)	1193064
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	4223	596000	(587620)	8380
Платежи по процентам по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	4224	-	150463	150463
Авансы выданные	-	4225	-	27475	27475
Итого изменение платежей по инвестиционным операциям			1989481	(610099)	1379382

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица).

Таблица 37. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных
тыс.руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Недвижимое имущество	Договор залога	Сотрудники общества	19.12.2014г.	7100
2	Транспортные средства	Договор залога	Сотрудники общества	20.09.2013г.	900
	Итого:				8000

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см. Таблица).

Таблица 38. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных
тыс.руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
	Объекты основных средств	Договор № 452/36035/4	Юго-Западный банк СБ РФ	31.05.2013г.	35060
	Объекты основных средств	Договор № НКЛ 452/36047 от 30.12.2009г.	Юго-Западный банк СБ РФ	30.12.2014г.	259950
	Объекты основных средств	Договор № НКЛ 452/36035/3 от 27.02.2009г.	Юго-Западный банк СБ РФ	27.02.2014г.	93433
	Объекты основных средств	Договор № НКЛ 5221/452/36035 от 27.01.2011г.	Юго-Западный банк СБ РФ	27.01.2016г.	513163
	Объекты основных средств	Договор № НКЛ 452/36024/2 от 13.05.2008г.	Юго-Западный банк СБ РФ	31.12.2013г.	161763
	Объекты основных средств	Договор № НКЛ	Юго-Западный банк СБ РФ	31.12.2013г.	42942

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
		452/36024/3 от 14.07.2008г.			
	Итого:				1106311

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений.

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 39. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Сумма
1	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	ОАО «Азовмехрайгаз»	367 777
2	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	ОАО «Волгодонсимврайгаз»	234 299
3	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	ОАО «Газпром газораспределение»	2 087 677
4	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	Комитет по управлению имуществом Администрации г.Шахты	133 386
5	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	Комитет по управлению имуществом г. Новошахтинска	296 333
6	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	Комитет по управлению имуществом г.Донецк РО	149 819
7	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	Комитет по управлению имуществом Октябрьского района	171 927
8	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	Министерство имущества по Ростовской области	671 660
9	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	ОАО «Ростоворггаз»	437 326

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

	средств			
10	Полученные в аренду объекты основных средств	Договоры аренды	ОАО «Татанрогмежрайгаз»	375 414

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица):

Таблица 40. Операции с основным хозяйственным обществом
тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Агентский договор № 868/09	194		Форма расчетов денежная
		Агентский договор № 16-1/10-0035 от 14.08.06	165322	Кредиторская задолженность – 8505 тыс. руб.	Форма расчетов денежная
		Договора аренды газопроводов	164582	Кредиторская задолженность – 28567 тыс. руб.	Форма расчетов денежная
	Итого:		330098		

Операции с зависимыми хозяйственными обществами за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 41. Операции с зависимыми хозяйственными обществами
тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	ОАО «Шахтымежрайгаз»	Договора подряда	13502		Форма расчетов денежная
		Договор аренды	120841	Кредиторская задолженность – 701 тыс. руб.	Форма расчетов неденежная
		Агентский договор	3985		Форма

				расчетов вденежная
	Договор на оказание услуг управляющей компания	235	Дебиторская задолженность – 20 тыс. руб.	Форма расчетов денежная
	Договор поручения	983	Дебиторская задолженность – 30 тыс. руб.	Форма расчетов денежная
	Итого:	139546		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 42. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	24687	15716
1.1	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	19433	15716
1.2	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	5254	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1102	755

Состав отраженного в пояснительной записке основному управленческому персоналу в 2011 г. и 2010 г.

- Генеральный директор,
- Заместитель генерального директора по юридической и корпоративной работе,
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам,
- Заместитель генерального директора – главный инженер,
- Заместитель генерального директора по работе с ГРО и органами государственной власти,
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству,
- Заместитель генерального директора по общим вопросам,
- Главный бухгалтер.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженные на забалансовых счетах раскрыта в таблице 9 Пояснений. Общество не имеет информации о других условных фактах хозяйственной деятельности на конец отчетного периода.

5.1.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2011 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 43. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2011г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(145202)	356993	390256	(111939)
Прибыль	(51507)	364757	318603	(97661)
Налог на имущество	(23934)	111020	101168	(33786)
НДФЛ	46	113274	111229	(1999)
Земельный налог	(530)	2754	2688	(596)
Транспортный налог	(368)	1943	2009	(302)
Прочие налоги и сборы	(251)	1486	1499	(238)
Внебюджетные фонды	(2598)	270624	266916	(6306)

5.1.7. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 44. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	1312	1079
3	Плата за природные ресурсы	-	-

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 45. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды
тыс. руб.

№ п/ п	Наименование расходов	за 2011 г.		за 2010 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты
1	Обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	41	высокая	105	высокая

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные природоохранные мероприятия, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 46. Основные проводимые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Сумма расходов на мероприятия	Влияние на уровень вложений долгосрочного характера в отчетном году	Влияние на уровень доходности в отчетном году	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1	Разработка и согласование томов ПДВ	2011 г.	1 008	-	-	Сокращение экологических платежей, уменьшение себестоимости производства
2	Разработка и согласование томов ПНООЛР	2011 г.	440	-	-	Сокращение экологических платежей, уменьшение себестоимости производства
Итого:			1 448			

Общество планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды, приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 47. Основные планируемые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Планируемая сумма расходов на мероприятия	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1	Перевод автотранспорта на газомоторное топливо	2012г.	80	Сокращение себестоимости производства, вследствие уменьшения расходов на ГСМ
2	Модернизация и замена котельного оборудования	2012г.	120	Увеличение производительности оборудования
3	Проведение лабораторных исследований	2012 г	1026	Сокращение экологических платежей, уменьшение себестоимости производства
	Итого:		1226	-

5.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице (см. Таблица).

Таблица 48. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов
тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, кВт/ч	1 887 529,19	6474	1 887 529,19	6474
Теплоэнергия, Гкал	474,56	656	474,56	656
Газ, тыс.куб.м	23 075,984	43	23 075,984	43
Горюче-смазочные материалы, литр	2 089 666,92	37	2 089 666,92	37
Вода и стоки, тыс.куб.м	12 759,48	620	12 759,48	620
Итого:	-	7 830	-	7 830

5.1.9. Государственная помощь

Информация о характере и величине бюджетных средств, призванных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина бюджетных кредитов, характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды, представлена в таблице 8.2 Пояснений.

5.1.10. Информация по сегментам

Общество не производит выделение отчетных сегментов согласно п. 7 Учетной политики Общества на 2011 г. и п. 2 ПБУ «Информация по сегментам» 12/2010.

5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Генеральный директор



А.М. Узденов

Главный бухгалтер



К.Г. Джалухова

15 марта 2012 г.

