ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

№ II/35-310
от 28.03.2013

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам Дочернего открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро нефтеаппаратуры» Открытого акционерного общества «Газпром».

Аудируемое лицо

Дочернее открытое акционерное общество «Центральное конструкторское бюро нефтеаппаратуры» Открытого акционерного общества «Газпром» (сокращенное наименование – ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»).

Основной государственный регистрационный номер: 1025004704493.

Место нахождения: Россия, 142110, Московская обл., г. Подольск, ул. Комсомольская, 28.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ».

Основной государственный регистрационный номер 1027804878815.

Место нахождения: Россия, 196084, Санкт-Петербург, ул. Смоленская, 9.

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре НП «ИПАР» - 11202026670.

Полноправный член Эллиотт Групп, всемирного альянса независимых бухгалтерских, юридических и консалтинговых фирм.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор,
член СРО аудиторов НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ-21203066417, квалификационный аттестат № К016630 по общему аудиту с неограниченным сроком действия — О.М. Павлов

Руководитель аудиторской проверки, член СРО аудиторов НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ-21203066518, квалификационный аттестат № К010137 по общему аудиту с неограниченным сроком действия — Н.Р.Бонпэр

«28» марта 2013

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2012
Организация **ДОАО ЦКБН ОАО "Газпром"**	по ОКПО	00220575
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5036008524
Вид экономической деятельности Научная	по ОКВЭД	73.10
Организационно-правовая форма / форма собственности		47 16
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)

142110, М.О. г. Подольск, ул Комсомольская, д.28

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	84	56	61
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	84	56	61
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	3 161	3 161	3 161
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.	1150	104 189	63 891	53 592
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	36 547	28 861	28 612
	земельные участки и объекты природопользования	1152	2 291	102	102
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	26 901	24 827	26 106
	Незавершенные капитальные вложения	1154	67 642	35 030	24 980
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	1 119	1 090	1 090
	инвестиции в дочерние общества	1171	510	510	510
	инвестиции в зависимые общества	1172	500	500	500
	инвестиции в другие организации	1173	109	80	80
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	105	98	3 117
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	22 376	11 409	11 325
	расходы на освоение природных ресурсов	1191	-	-	-
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192		-	-
	Итого по разделу I	1100	**131 034**	**79 705**	**72 346**

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в т.ч.	1210	234 933	120 113	92 897
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	23 444	1 533	1 227
	затраты в незавершенном производстве	1213	209 622	117 474	91 670
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	1 867	1 106	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	630	900	-
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	647 333	858 549	257 376
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	343	343	343
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	343	343	343
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	646 990	858 206	257 033
	покупатели и заказчики	1236	480 832	820 226	203 785
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	155 685	25 425	42 410
	прочие дебиторы	1239	10 473	12 555	10 838
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	12 320	10 120	113 820
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	300	300
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	11 614	10 444	6 539
	касса	1251	72	8	3
	расчетные счета	1252	7 860	2 036	3 218
	валютные счета	1253	2 878	7 408	2 890
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	804	992	428
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	4 397	2 340	2 405
	расходы на освоение природных ресурсов	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	**911 227**	**1 002 466**	**473 037**
	БАЛАНС	1600	**1 042 261**	**1 082 171**	**545 383**

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудиторской отчетности

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	11	11	11
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	324	324	324
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	128 249	127 878	86 718
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	**128 584**	**128 213**	**87 053**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	67 493
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	67 493
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 897	1 869	2 414
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**6 897**	**1 869**	**69 907**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1510	98 000	132 493	55 222
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	98 000	65 000	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	67 493	55 222
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	805 278	815 648	333 201
	поставщики и подрядчики	1521	447 207	555 099	95 672
	задолженность перед персоналом организации	1522	36 757	49 166	32 655
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	11 674	8 937	3 122
	задолженность по налогам и сборам	1524	32 202	74 941	40 799
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	262 399	122 973	158 236
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	261 495	122 408	157 120
	другие расчеты	1528	904	565	1 116
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	15 039	4 532	2 717
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 502	3 948	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	**906 780**	**952 089**	**388 423**
	БАЛАНС	1700	**1 042 261**	**1 082 171**	**545 383**

Руководитель _____ С.С. Ипатов
(подпись) (расшифровка подписи)

"08" апреля 2013 г.

Главный бухгалтер _____ И.И. Суслова
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 2012 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2012
Организация **ДОАО ЦКБН ОАО "Газпром"**	по ОКПО	00220575
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5036008524
Вид экономической деятельности Научная	по ОКВЭД	73.10
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47/ 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
	Выручка	2110	1 133 845	1 313 576
	Научно-исследовательские работы	2111	321 301	219 263
	Инжиниринговые услуги	2112	170 136	40 583
	Проектно-изыскательские работы	2113	378 079	852 448
	Нефтяное и газовое оборудование	2114	199 392	89 789
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	64 937	111 493
	Себестоимость продаж	2120	(858 728)	(1 036 630)
	Научно-исследовательские работы	2121	(224 684)	(150 440)
	Инжиниринговые услуги	2122	(121 090)	(33 720)
	Проектно-изыскательские работы	2123	(279 606)	(672 185)
	Нефтяное и газовое оборудование	2124	(175 670)	(75 506)
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(57 678)	(104 779)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	275 117	276 946
	Коммерческие расходы	2210	(6 852)	(4 514)
	Управленческие расходы	2220	(194 868)	(172 870)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	73 397	99 562
	Доходы от участия в других организациях	2310	125	-
	Проценты к получению	2320	1 856	945
	Проценты к уплате	2330	(6 406)	(10 055)

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

Поясн-ения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
	Прочие доходы	2340	8 477	40 174
	Прочие расходы	2350	(46 016)	(67 001)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 433	63 625
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(12 711)	(16 627)
	текущий налог на прибыль	2410	(12 711)	(16 627)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	-
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 445)	(6 376)
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 028)	545
	изменение отложенных налоговых активов	2450	7	(3 019)
	Прочие	2460	(124)	(263)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 577	44 261

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"
Для идентификации аудируемой отчетности

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 577	44 261
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,291	5,507
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись) С.С. Толстов (расшифровка подписи)

"06" [illegible] 2013 г.

Главный бухгалтер

(подпись) И.И. Суслова (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2012 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2012
Организация ДОАО ЦКБН ОАО "Газпром"	по ОКПО	220575
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5036008524
Вид экономической деятельности Научная	по ОКВЭД	73.10
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	11			324	86 718		87 053
За 2011 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	44 308	-	44 308
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 261	X	44 261
переоценка имущества	3212	X	X		X			-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	47	X	47
дополнительный выпуск акций	3214		X		X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		X		X		X	-
реорганизация юридического лица	3216							-
выкуп собственных акций	3217	X		X	X	X	X	-
прочее	3219						X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	3 148	-	3 148
убыток	3221	X	X	X	X		X	-
переоценка имущества	3222	X	X		X			-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X			-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224		X	X	X		X	-
уменьшение количества акций	3225			X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	X	X	X	X	1 908	X	1 908
прочее	3229					1 240	X	1 240

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

Форма по ОКУД 0710003 с.2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X		X		X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X	-
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	11	-	-	324	127 878	-	128 213
За 2012 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	13 621	-	13 621
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 577	X	13 577
переоценка имущества	3312	X	X		X	X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	44	X	44
дополнительный выпуск акций	3314		X		X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		X		X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316							-
выкуп собственных акций	3317	X		X	X	X	X	-
прочее	3319						X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	13 250	-	13 250
убыток	3321	X	X	X	X		X	-
переоценка имущества	3322	X	X		X	X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X			-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		X	X	X		X	-
уменьшение количества акций	3325			X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	X	X	X	X	13 250	X	13 250
прочее	3329						X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		X		X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X	-
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	11	-	-	324	128 249	-	128 584

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010г.	Изменения капитала за 2011г.		На 31 декабря 2011г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
добавочный капитал до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				
резервный капитал до корректировок	3403				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413				
исправлением ошибок	3423				
после корректировок	3503				
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414				
исправлением ошибок	3424				
после корректировок	3504				
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415				
исправлением ошибок	3425				
после корректировок	3505				

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"
Для идентификации аудируемой организации

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Чистые активы	3 600	128 584	128 213	87 053

Руководитель С.С. Толстов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер И.И. Суслова
(подпись) (расшифровка подписи)

"06" марта 2013

Для идентификации аудируемой отчетности
Закрытое акционерное общество ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

Отчет о движении денежных средств

за 2012 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2012
Организация **ДОАО ЦКБН ОАО "Газпром"**	по ОКПО	00220575
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5036008524
Вид экономической деятельности Научная	по ОКВЭД	73.10
Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО		
	по ОКОПФ/ОКФС	16 47
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	1 569 451	837 992
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	1 551 206	649 908
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	653	536
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	103 700
прочие поступления:	4119	17 592	83 848
Платежи - всего, в том числе	4120	(1 523 996)	(834 740)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(764 851)	(341 566)
в связи с оплатой труда работников	4122	(356 627)	(302 309)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 406)	(10 055)
налога на прибыль организаций	4124	(24 411)	(3 437)
прочие платежи	4129	(371 701)	(177 373)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	45 455	3 252

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"
Для идентификации аудируемой отчетности

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	1 896	801
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 896	801
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(6 850)	(4 924)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 850)	(4 924)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 954)	(4 123)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	148 000	120 000
получение кредитов и займов	4311	148 000	120 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

"Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего, в том числе	4320	(187 331)	(115 224)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 164)	(22)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(67 493)	(110 222)
прочие платежи	4329	(117 674)	(4 980)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(39 331)	4 776
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 170	3 905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 444	6 539
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 614	10 444
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	

Руководитель С.А. Шестов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер И.И. Суслова
(подпись) (расшифровка подписи)

"06" апреля 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012г.	317	261	36	-	-	8	-	-	-	353	269
	5110	за 2011г.	318	257	-	(1)	-	4	-	-	-	317	261
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2012г.	26									26	-
	5111	за 2011г.	27			(1)						26	-
Деловая репутация	5102	за 2012г.										-	-
	5112	за 2011г.										-	-
Прочие	5104	за 2012г.	291	261	36			8				327	269
	5114	за 2011г.	291	257				4				291	261

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	353	317	318
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	26	26	27
Прочие	5129	327	291	291

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	255	255	255
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131			
деловая репутация	5138			
прочие	5139	255	255	255

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2012г.							-	-
	5150	за 2011г.							-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012г.	3 161				3 161
	5170	за 2011г.	3 161				3 161
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012г.					-
	5190	за 2011г.					-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012г.	49 028	20 167	15 405	1 606	1 606	7 719					62 827	26 280
	5210	за 2011г.	42 936	14 324	6 919	827	801	6 644					49 028	20 167
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2012г.												
	5211	за 2011г.												
скважины	5202	за 2012г.												
	5212	за 2011г.												
машины и оборудование	5203	за 2012г.	27 219	16 880	4 876	1 546	1 546	5 715					30 549	21 049
	5213	за 2011г.	23 418	12 378	4 618	817	800	5 302					27 219	16 880
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2012г.	17 761	2 108	4 788			1 062					22 549	3 170
	5214	за 2011г.	17 771	1 139		10	1	970					17 761	2 108
прочие ОС	5205	за 2012г.	4 048	1 179	5 741	60	60	942					9 729	2 061
	5215	за 2011г.	1 747	807	2 301			372					4 048	1 179
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012г.												
	5230	за 2011г.												
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2012г.												
	5231	за 2011г.												
скважины	5222	за 2012г.												
	5232	за 2011г.												
машины и оборудование	5223	за 2012г.												
	5233	за 2011г.												
здания и дороги	5224	за 2012г.												
	5234	за 2011г.												
прочие ОС	5225	за 2012г.												
	5235	за 2011г.												

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012г.	35 030	47 376	-	(14 728)	(36)	67 642
	5250	за 2011г.	24 980	16 459	-	(6 409)	-	35 030
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2012г.	35 030	47 376		(14 728)	(36)	67 642
	5251	за 2011г.	24 980	10 277		(227)		35 030
оборудование к установке	5242	за 2012г.						-
	5252	за 2011г.						-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 694	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261		
скважины	5262		
машины и оборудование	5263	16	
здания и дороги	5264		
прочие ОС	5265	3 678	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271		
скважины	5272		
машины и оборудование	5273		
здания и дороги	5274		
прочие ОС	5275		

Закрытое акционерное общество ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ Для идентификации аудируемой отчетности

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	113 051	217 472	208 627
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	320	320	320
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	320	320	320

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2012г.	1 090	-	29	-	-	-	-	1 119	-
	5311	за 2011г.	1 090	-	-	-	-	-	-	1 090	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2012г.	1 090	-	29	-	-	-	-	1 119	-
	5312	за 2011г.	1 090	-	-	-	-	-	-	1 090	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2012г.	510							510	-
	53121	за 2011г.	510							510	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2012г.	500							500	-
	53122	за 2011г.	500							500	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2012г.	80		29					109	-
	53123	за 2011г.	80							80	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2012г.								-	
	53131	за 2011г.								-	
совместная деятельность	53032	за 2012г.								-	
	53132	за 2011г.								-	
векселя третьих лиц	53033	за 2012г.								-	
	53133	за 2011г.								-	
долгосрочные депозиты	53034	за 2012г.								-	
	53134	за 2011г.								-	
облигации	53035	за 2012г.								-	
	53135	за 2011г.								-	
другие	53036	за 2012г.								-	
	53136	за 2011г.								-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2012г.	10 120	-	3 001 565	2 999 365	-	1 856	-	12 320	-
	5315	за 2011г.	113 820	-	1 491 750	1 595 450	-	945	-	10 120	-
в том числе:										-	
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2012г.	300			300				-	
	5316	за 2011г.	300							300	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2012г.	9 820	-	3 001 565	2 999 065	-	1 856	-	12 320	-
	5317	за 2011г.	113 520	-	1 491 750	1 595 450	-	945	-	9 820	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2012г.			3 001 565	2 999 065		1 856		2 500	-
	53171	за 2011г.	103 700		1 491 750	1 595 450		945		-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2012г.	9 820							9 820	-
	53172	за 2011г.	9 820							9 820	-
облигации	53073	за 2012г.								-	
	53173	за 2011г.								-	
другие	53074	за 2012г.								-	
	53174	за 2011г.								-	
Финансовых вложений - всего	5300	за 2012г.	11 210	-	3 001 594	2 999 365	-	1 856	-	13 439	-
	5310	за 2011г.	11 210	-	1 491 750	1 595 450	-	945	-	11 210	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211			
инвестиции в зависимые общества	53212			
инвестиции в другие организации	53213			
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322			
векселя третьих лиц	53221			
облигации	53222			
прочие	53223			
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261			
инвестиции в зависимые общества	53262			
инвестиции в другие организации	53263			
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327			
векселя третьих лиц	53271			
облигации	53272			
прочие	53273			
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281			
облигации	53282			
прочие	53283			
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	9 820	9 820	9 820
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	9 820	9 820	9 820
облигации	53292			
прочие	53293			

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							Выбыло						
			себесто-имость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2012г.	120 113	-	120 113	1 057 935	943 115	-	-	-	234 933	-	234 933
	5420	за 2011г.	92 897	-	92 897	1 283 681	1 256 465	-	-	-	120 113	-	120 113
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012г.	1 533		1 533	96 267	74 356				23 444	-	23 444
	5421	за 2011г.	1 227		1 227	33 904	33 598				1 533	-	1 533
животные на выращивании и откорме	5402	за 2012г.			-						-	-	-
	5422	за 2011г.			-						-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2012г.	117 474		117 474	809 502	717 354				209 622	-	209 622
	5423	за 2011г.	91 670		91 670	1 175 859	1 150 055				117 474	-	117 474
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2012г.	1 106		1 106	152 166	151 405				1 867	-	1 867
	5424	за 2011г.			-	73 918	72 812				1 106	-	1 106
товары отгруженные	5405	за 2012г.			-						-	-	-
	5425	за 2011г.			-						-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441			
животные на выращивании и откорме	5442			
товары для перепродажи	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446			
готовая продукция и товары для перепродажи	5447			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012г.	343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343	-
	5521	за 2011г.	343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2012г.												-	-
	5522	за 2011г.												-	-
авансы выданные	5503	за 2012г.												-	-
	5523	за 2011г.												-	-
прочие дебиторы	5504	за 2012г.	343											343	-
	5524	за 2011г.	343											343	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012г.	861 015	2 809	1 774 613	-	1 236	1 985 829	-	2 758	51	-		648 226	1 236
	5530	за 2011г.	257 033	-	1 700 206	-	-	1 099 033	-	-	-	-	-	861 015	2 809
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2012г.	823 035	2 809	1 269 885		1 236	1 609 279		2 758	51			482 068	1 236
	5531	за 2011г.	203 785		1 496 172			879 731						823 035	2 809
авансы выданные	5512	за 2012г.	25 425		429 047			298 787						155 685	-
	5532	за 2011г.	42 410		161 754			178 739						25 425	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2012г.												-	-
	5533	за 2011г.												-	-
прочие дебиторы	5514	за 2012г.	12 555		75 681			77 763						10 473	-
	5534	за 2011г.	10 838		42 280			40 563						12 555	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2012г.	861 358	2 809	1 774 613	-	1 236	1 985 829	-	2 758	51	-	-	648 569	1 236
	5520	за 2011г.	257 376		1 700 206	-		1 099 033	-	-	-	-	-	861 358	2 809

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.		на 31 декабря 2011г.		на 31 декабря 2010г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540						
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541						
авансы выданные	5542						
прочие дебиторы	5543						

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012г.							
	5571	за 2011г.							
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2012г.							
	5572	за 2011г.							
векселя к уплате	5553	за 2012г.							
	5573	за 2011г.							
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2012г.							
	5574	за 2011г.							
авансы полученные	5555	за 2012г.							
	5575	за 2011г.							
прочие кредиторы	5556	за 2012г.							
	5576	за 2011г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012г.	815 648	1 767 418		1 777 788			805 278
	5580	за 2011г.	333 201	1 801 016		1 318 569			815 648
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2012г.	555 099	663 809		771 701			447 207
	5581	за 2011г.	95 672	925 152		465 725			555 099
векселя к уплате	5562	за 2012г.							
	5582	за 2011г.							
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2012г.	49 166	401 005		413 414			36 757
	5583	за 2011г.	32 655	360 855		344 344			49 166
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2012г.	8 937	79 380		76 643			11 674
	5584	за 2011г.	3 122	81 666		75 851			8 937
задолженность перед бюджетом	5565	за 2012г.	74 941	267 001		309 740			32 202
	5585	за 2011г.	40 799	280 568		246 426			74 941
авансы полученные	5566	за 2012г.	122 408	308 922		169 835			261 495
	5586	за 2011г.	157 120	140 629		175 341			122 408
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2012г.	4 532	13 250		2 743			15 039
	5587	за 2011г.	2 717	1 908		93			4 532
прочие кредиторы	5568	за 2012г.	565	34 051		33 712			904
	5588	за 2011г.	1 116	10 238		10 789			565
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2012г.	815 648	1 767 418		1 777 788			805 278
	5570	за 2011г.	333 201	1 801 016		1 318 569			815 648

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" для идентификации аудируемой отчетности

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590		-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591			
векселя к уплате	5592			
авансы полученные	5593			
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594			
прочие кредиторы	5599			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	423 180	659 146
Расходы на оплату труда	5620	395 936	362 850
Отчисления на социальные нужды	5630	74 498	63 027
Амортизация	5640	6 759	5 993
Прочие затраты	5650	110 848	86 394
Итого по элементам	5660	1 011 221	1 177 410
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671		
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672		
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681		
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	151 406	72 812
продажа товаров отгруженных	5683		
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	(92 148)	(25 558)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 070 479	1 151 852

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 948	36 088	34 665	1 869	3 502
Обременительные договоры	5702					-
Обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703					-
Выданные гарантийные обязательства	5704					-
Судебные разбирательства	5705					-
Прочие оценочные обязательства	5706					-
Обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707					-
Обязательство по оплате отпусков	5708	3 948	36 088	34 655	1 869	3 502
в т.ч. со сроком погашения до 1 года						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800			
в том числе:				
векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803			
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804			
прочее	5805			
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810			
в том числе:				
векселя	5811			
Имущество, переданное в залог	5812	10 166	10 166	10 166
из него:				
объекты основных средств	5813	346	346	346
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	9 820	9 820	9 820
прочее	5815			

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" для идентификации аудируемой отчетности

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.				за 2011г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900								
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
Бюджетные кредиты - всего	5910								
в том числе:									
на текущие расходы	5911								
на вложения во внеоборотные активы	5912								
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913								
на прочие нужды	5914								

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

"СС" апреля

Главный бухгалтер

(подпись) (расшифровка подписи)

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

I. Общие сведения 3

1. Общая информация 3
2. Территориально обособленные подразделения 3
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах 4
5. Информация о численности персонала 5

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 6

6. Основа составления 6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
9. Нематериальные активы 7
10. Результаты исследований и разработок 7
11. Основные средства 8
12. Финансовые вложения 9
13. Прочие внеоборотные активы. 10
14. Материально-производственные запасы 10
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 11
16. Расходы будущих периодов 11
17. Задолженность покупателей и заказчиков 11
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 12
19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд 13
20. Кредиты и займы полученные 13
21. Оценочные обязательства 13
22. Отложенные налоги 13
23. Признание доходов (выручки) 14

III. Раскрытие существенных показателей 14

24. Информация по сегментам 14
    Информация о денежных потоках по отчетным сегментам 17
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 19
26. Основные средства 19
    Основные средства, полученные в аренду 19
    Основные средства с ограниченным правом собственности 19
27. Незавершенные капитальные вложения 20
28. Долгосрочные финансовые вложения 20
29. Материалы и товары для перепродажи 21

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ»
Для идентификации аудируемой отчетности

30. Расходы будущих периодов 21
31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям 22
32. Дебиторская задолженность 22
33. Краткосрочные финансовые вложения 22
34. Капитал и резервы 23
35. Кредиты и займы 24
36. Информация, связанная с использованием денежных средств 24
37. Налогообложение 25
38. Кредиторская задолженность 29
39. Расходы по обычным видам деятельности 29
40. Прочие доходы и расходы 30
41. Прибыль на акцию (для акционерных обществ) 31
42. Дочерние и зависимые общества 31
43. Информация о связанных сторонах 33
44. Вознаграждение основному управленческому персоналу 40
45. Информация о косвенных налогах 41
46. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 41
47. События после отчетной даты 43
Дивиденды 43
48. Риски хозяйственной деятельности 43
49. Информация об инновациях и модернизации производства 43

Для идентификации аудируемой отчетности
ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

I. Общие сведения

1. Общая информация

Дочернее отрытое акционерное общество «Центральное Конструкторское Бюро Нефтеаппаратуры» Открытого Акционерного Общества «Газпром» ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром» (далее по тексту Общество) создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 г. №1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования государственного предприятия «Центральное Конструкторское Бюро Нефтеаппаратуры». (регистрационное свидетельство № 1422 от 12.01.1994г.).

Участником Общества с долей участия 51 % является ОАО «Газпром»

Прочие участники:

- ООО «Гагаринский машиностроительный завод» - доля участия - 2,7 %
- ООО «ЭТЦ ЦКБН» - доля участия – 25,6 %
- Физические лица-работники Общества - доля участия - 20,7 %

Общество зарегистрировано по адресу: 142110, Российская Федерация, Московская область, г.Подольск, , ул.Комсомольская, д.28

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество имело в своем составе 2 структурных подразделения.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Материально-техническая база	Калужская область, Дзержинский район.
2	Дополнительный офис на Научном	Москва, Научный проезд 8,1

3. Основные виды деятельности

- разработка проектно-конструкторской документации для производств, объектов и оборудования в газовой, нефтяной промышленности и трубопроводном транспорте;
- разработка нормативов, методик, стандартов и рекомендаций по проектированию, строительству и эксплуатации производств и объектов газовой, нефтяной, химической промышленности и трубопроводного транспорта;
- проведение экспертизы промышленной безопасности, в том числе экспертиза: проектной документации на строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию опасного производственного объекта; технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; зданий и сооружений на опасном производственном

ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

объекте; деклараций промышленной безопасности; иных документов, связанных с эксплуатацией опасных производственных объектов;

- проведение технического диагностирования, контроля оборудования и материалов неразрушающими методами на объектах газовой, нефтяной и химической промышленности и трубопроводного транспорта;
- выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ и технологических работ, в том числе разработка конструкции инженерного объекта или технической системы, разработка новых технологий, создание опытных образцов машин, оборудования, материалов.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Толстов Сергей Станиславович.

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Колдомасов В.В.	ОАО «Газпром»	Начальник Управления проектирования зарубежных объектов Департамента проектных работ ОАО «Газпром»
Минликаев В.З.	ОАО «Газпром»	Начальник Управления по добыче газа и газового конденсата (нефти) Департамента по добыче газа, газового конденсата, нефти ОАО «Газпром»
Толстов С.С.	ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»	Генеральный директор ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»
Хоменко К.В.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента проектных работ ОАО «Газпром»
Шеховцов А.В.	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления экспертизы проектов и смет Департамента проектных работ ОАО «Газпром»

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Анашкин А.Н.	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»

ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

Юнисов С. Н.	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Зелинская А.А.	ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»	Ведущий бухгалтер ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
424 человек в 2012 году;
408 человек в 2011 году;
336 человек в 2010 году.

Закрытое акционерное общество ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ
Для идентификации аудируемой отчетности

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2011 года №409, и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2012 года № 293.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя баланса «Результаты исследований и разработок» отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо

ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не осуществляется.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.
Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40 лет	
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2-5 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	25-30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	
Прочие		5-10 лет

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до

Для идентификации аудируемой отчетности ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

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

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

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

Незавершенные капитальные вложения

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

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

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

ЗАО «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

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

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

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности дочерних обществ, получающих займы, и ускорения расчетов с контрагентами соответственно. Таким образом, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов.

14. Материально-производственные запасы

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

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

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"
Для идентификации аудируемой отчетности

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

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

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

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

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

16. Расходы будущих периодов

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

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

17. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ
для идентификации аудируемой отчетности

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный фонд в размере 324 тыс. руб.

20. Кредиты и займы полученные

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков

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

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

22. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные

ЛЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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

23. Признание доходов (выручки)

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

— проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;

— доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;

— доходы по аренде.

III. Раскрытие существенных показателей

24. Информация по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является НИОКР- 28,3%, ПИР- 33,4%. Инжиниринг- 15% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности: поставка оборудования- 17,6% и прочие- 5,7%. В связи с тем, что НИОКР, ПИР и инжиниринг являются однородными видами деятельности, информация по ним раскрывается в совокупности по трем этим направлениям как НИОКР.

Открытое акционерное общество
для
идентификации
аудируемой
отчетности
ПРО-БАЛТ-АУДИТ

тыс. руб.

	НИОКР	Оборудование	Прочие	Итого по Обществу
1	2	3	4	5
За 2012 г.				
Выручка сегмента	869 516	199 392	64 937	1 133 845
Прибыль (убыток) сегмента	244 136	23 722	7 259	275 117
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	194 868
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	5 400	1 239	403	7 042
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за год	6	1	1	8
За 2011 г.				
Выручка сегмента	1 112 294	89 789	111 493	1 313 576
Прибыль (убыток) сегмента	255 949	14 283	6 714	276 946
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	172 870
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	5 075	410	508	5 993
Амортизационные отчисления нематериальным активам за год	3	1	-	4
За 2010 г.				
Выручка сегмента	606 822	73 294	25 785	705 901
Прибыль (убыток) сегмента	219 446	5 326	6 093	230 865
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	152 536
Амортизационные отчисления по основным средствам за год	4 110	497	175	4 782
Амортизационные отчисления нематериальным активам за год	2	-	-	2
На 31 декабря 2012 г.				
Активы сегмента	779 989	178 862	58 251	1 017 102
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	25 159
Активы – всего	779 989	178 862	58 251	1 042 261
Обязательства сегмента	685 193	157 124	51 171	893 488
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	148 773
Обязательства – всего	685 193	157 124	51 171	913 677
На 31 декабря 2011 г.				
Активы сегмента	897 858	72 533	90 028	1 060 419
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	21 752
Активы – всего	897 858	72 533	90 028	1 082 171
Обязательства сегмента	731 491	59 093	73 347	863 931
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	218 240
Обязательства – всего	731 491	59 093	73 348	953 958

ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

	НИОКР	Оборудование	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2010 г.				
Активы сегмента	361 482	43 765	15 570	420 817
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	124 566
Активы – всего	361 482	43 765	15 570	545 383
Обязательства сегмента	323 270	39 139	13 924	376 333
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	169 050
Обязательства – всего	323 270	39 139	13 924	458 330

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли от продаж организации, показанной в строке «Прибыль (убыток) сегмента», на величину не распределенных по сегментам расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также прочие доходы и расходы, не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность, и прочие оборотные активы за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует.

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Активы сегмента» с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

	2012	2011	2010
Активы сегментов	1 017 102	1 060 419	420 817
Активы Общества (строка 1600)	1 042 261	1 082 171	545 383

К обязательствам сегментов относятся, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, отложенных налоговых обязательств.

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

ЗАО «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

	2012	2011	2010
Обязательства сегментов	893 488	863 931	376 333
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	913 677	953 958	458 330

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.

За 2012 год	НИОКР	Оборудование	Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, работ, услуг	1 391 376	140 405	19 425	1 551 206
Направлено на оплату товаров, работ, услуг	(692 216)	(69 453)	(10 032)	(771 701)
Итого по текущей деятельности	*699 160*	*70 952*	*9 393*	*779 505*
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(6 144)	(617)	(89)	(6 850)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Итого по инвестиционной деятельности	(6 144)	(617)	(89)	(6 850)
Финансовая деятельность				
Поступило денежных средств по кредитам и займам	148 000	-	-	148 000
Направлено на погашение кредитов и займов	(115 000)	-	-	(115 000)
Итого по финансовой деятельности	*33 000*	-	-	*33 000*
Итого результат движения денежных средств по сегментам	**726 016**	**70 335**	**9304**	**805 655**

За 2011 год	НИОКР	Оборудование	Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, работ, услуг	579 133	64 341	6 434	649 908
Направлено на оплату товаров, работ, услуг	(304 369)	(33 815)	(3 382)	(341 566)
Направлено на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» для идентификации аудируемой отчетности

Направлено на оплату труда	-	-	-	-
Итого по текущей деятельности	*274 764*	*30 526*	*3 052*	*308 342*
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(4 388)	(488)	(48)	(4 924)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов				
Итого по инвестиционной деятельности	*(4 388)*	*(488)*	*(48)*	*(4 924)*
Финансовая деятельность				
Поступило денежных средств по кредитам и займам	120 000	-	-	120 000
Направлено на погашение кредитов и займов	(110 222)	-	-	(110 222)
Итого по финансовой деятельности	*(9 778)*	-	-	*(9 778)*
Итого результат движения денежных средств по сегментам	260 598	30 038	3 004	293 640

За 2010 год	Наименование сегмента	Наименование сегмента	Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, работ, услуг	552 016	40 832	14 765	607 613
Направлено на оплату товаров, работ, услуг	227 611	16 836	6 088	250 535
Направлено на выплату процентов по долговым обязательствам	13 092	-	-	13 092
Направлено на оплату труда	194 717	14 403	5 208	214 328
Итого по текущей деятельности	*116 596*	*9 593*	*3469*	*129 658*
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(4 897)	(362)	(131)	(5 390)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-	10	10
Итого по инвестиционной деятельности	*(4 897)*	*(362)*	*(121)*	*(5 380)*
Финансовая деятельность				

Закрытое акционерное общество ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ Для идентификации аудируемой отчетности

Поступило денежных средств по кредитам и займам	-	-	-	-
Направлено на погашение кредитов и займов	(40 905)	-	-	(40 905)
Итого по финансовой деятельности	*(40 905)*	-	-	*(40 905)*
Итого результат движения денежных средств по сегментам	70 794	9 231	3 348	83 373

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов указаны объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

26. Основные средства

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2012 года Общество получило (в основном от ОАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:
в 2012 г. 377 тыс. руб.
в 2011 г. 5 373 тыс. руб.
в 2010 г. 20 364 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2012 г. 0 тыс. руб.
в 2011 г. 5 287 тыс. руб.
в 2010 г. 4 384 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:
в 2012 г. 0 тыс. руб.
в 2011 г. 9 469 тыс. руб.
в 2010 г. 1 105 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:
в 2012 году 3 156 тыс. руб.
в 2011 году 4 981 тыс. руб.
в 2010 году 2 682 тыс. руб.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

по аналогичным объектам:

на 31 декабря 2011 г.	320 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г.	320 тыс. руб.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

тыс. руб.

Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Залоговая стоимость	110 000	110 000	110 000
Балансовая стоимость на отчетную дату	320	320	320

В форме «Иное использование основных средств» пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

27. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

тыс. руб.

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Незавершенное строительство	67 642	35 030	24 980
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	67 642	35 030	24 980

28. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
1	2	3	4	5	6	7
Векселя третьих лиц	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования, срок исполнения	-	-	-	-	-	-

Для идентификации аудируемой отчетности ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

50

обязательств по которым превышает 12 месяцев						
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 119	1 090	1 090	-	-	-

29. Материалы и товары для перепродажи

Информация, представленная в дополнение к таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

30. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за право использования товарного знака	-	-	-	-	-	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	16 240	4 396	11 409	2 340	11 222	1 696
Затраты на пусконаладочные работы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	103	709
ИТОГО	16 240	4 396	11 409	2 340	11 325	2 405

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

на 31 декабря 2012 г. 16 240 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 11 409 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 11 325 тыс. руб.

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

на 31 декабря 2010 г. 11 325 тыс. руб.

31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

на 31 декабря 2012 г. 630 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 900 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 0 тыс. руб.

32. Дебиторская задолженность

Информация, представленная в дополнение к таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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

33. Краткосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса сумма векселей третьих лиц составляет:

на 31 декабря 2012 г. 9 820 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 9 820 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 9 820 тыс. руб.

Указанные векселя в основном являются беспроцентными.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, обремененные залогом:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	на 31.12.2012 г.		на 31.12.11 г.		на 31.12.10 г.	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений
1. Векселя	9 820	10 500	9 820	10 500	9 820	10 500
2. Акции	-	-	-	-	-	-
3. Облигации	-	-	-	-	-	-
4. Права требования	-	-	-	-	-	-
5. Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	9 820	-	9 820	10 500	9 820	10 500

Для идентификации аудируемой отчетности
ПРО-БАЛТ-АУДИТ

вексель Сбербанка России на сумму 9 820 тыс.руб. Вексель передан в залог ООО «Лукойл-Коми» .

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 11 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных и привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	**7 950**	**7 950**	**2 650**	**2 650**
В том числе: владеющие более 5% акций:				
юридические лица:	***6 638***	***6 638***	***1 479***	***1 479***
ООО «ЭТЦ ЦКБН»	*1 232*	*1 232*	*1 479*	*1 479*
ОАО «Газпром»	*5 406*	*5 406*	*0*	*0*
физические лица:	***549***	***549***	***43***	***43***
Приймак О.А.	*549*	*549*	*43*	*43*

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2012 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

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

Согласно Решений участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:
за 2011 г. 13 250 тыс. руб.
аналогично:
за 2010 г. 1 908 тыс. руб.
за 2009 г. 636 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующая задолженность в сумме 15 039 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

Для идентификации аудируемой отчетности
ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

35. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2012 г.	148 000	0
в 2011 г.	120 000	0
в 2010 г.	0	0

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

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2012 г.	115 000	67 493
в 2011 г.	55 000	55 222
в 2010 г.	-	40 905

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10 г.
Кредиторы:					
АКБ «РОСЕВРОБАНК»	Руб.	Январь 2013	98 000	65 000	-
Итого:	-	-	98 000	65 000	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	98 000	65 000	-

Процентные ставки не варьировались.
Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в разделе 36 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ОАО «Газпромбанк».

тыс.руб.

	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах	3 001 565	1 491 750	948 870
Возвращено с депозитных счетов	2 999 065	1 595 450	935 170
Остаток на депозитных счетах	2 500	0	103 700
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 856	945	2 522

Для идентификации аудируемой отчетности
ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

37. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. *(п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).*

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Закрытое акционерное общество «ЕТЭО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1 тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год			За 2011 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	8 477		8 477	40 174		40 174
2350	Прочие расходы	(46 016)		(46 016)	(67 001)		(67 001)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**31 433**		**31 433**	**63 625**		**63 625**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 287		6 287	12 725		12 725
2450	Изменение отложенных налоговых активов	7		7	(3 019)		(3 019)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 028)		(5 028)	545		545
2410	Текущий налог на прибыль	(12 711)	X	(12 711)	(16 627)	X	(16 627)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X			X		
2460	Прочее	(124)		(124)	(263)		(263)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X		X	X	X
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**13 577**		**13 577**	**44 261**		**44 261**
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	11 445		11 445	6 376		6 376

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

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	31433	63625
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2012 год, стр.1х20% за 2011 год)	6287	12725
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)** (стр.4-стр.6), в т.ч.:	11445	6376
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2012 год, стр.5х20% за 2011 год)	11470	6421
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	57352	32109
5.1		• Соцвыплаты	23916	24310
5.2		• Командировки сверх норм	4088	1534
5.3		• Убыток ЖКХ	5190	3799
5.4		• НДС	205	982
5.5		• Внебюдж.финансирование	11500	-
5.6		• Расходы на благотворительность	-	500
5.7		• Прочие	12453	984
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2012 год, стр.7х20% за 2011 год)	25	45
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	125	227
7.1		• Расходы по земельным участкам	-	227
7.2		• Дивиденды	125	-
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активово** (стр.9х20% за 2012 год, стр.3х20% за 2011 год)	7	3019
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	33	(15096)
9.1		• Расходы на НИОКР	-	(14796)
9.2		• Расходы прошлых лет	-	(95)
9.4		• Амортизация	33	(94)
9.5		• Прочие	-	(111)
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/11х20: за 2012 год,**	5028	(545)

Для идентификации аудируемой отчетности

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		стр. 11х20% за 2011 год)		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	25140	(2726)
11.1		• НЗП	25140	(2714)
11.2		• Расходы будущих периодов	-	(12)
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	63553	83137
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	12711	16627
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	12711	16627
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(124)	(263)
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	13577	44261

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2012 и 2011 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	**Изменение отложенных налоговых активов** (стр.2х20% за 2012 год)	105	98	7
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	523	490	33
2.1	9.1	Амортизация	523	490	33
3	10	**Изменение отложенные налоговые обязательств** (стр.4х20% за 2012 год)	5028	-	5028
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	25140	-	25140
4.1	11.1	• НЗП	25140	-	25140



Таблица 4 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	**Изменение отложенных налоговых активов** (стр.2х20% за 2011 год)	18	3037	(3019)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	91	15187	(15096)
2.1	9.1	• Расходы на НИОКР	-	14796	(14796)
2.2	9.2	• Расходы прошлых лет	-	95	(95)
2.3	9.3	• Амортизация	91	185	(94)
2.4	9.4	• Прочие	-	111	(111)
3	10	**Изменение отложенных налоговых обязательств** (стр.4х20% за 2011 год)	1901	2446	(545)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	9503	12229	(2726)
4.1	11.1	• НЗП	9503	12217	(2714)
4.2	11.2	• Расходы будущих периодов	-	12	(12)

38. Кредиторская задолженность

Информация, дополнительно представленная к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2012 г. 261 495 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 122 408 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 157 120 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2012 г. 45 928 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 13 913 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 26 992 тыс. руб.

39. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 г.	2011 г.
Транспортные расходы	-	-

Закрытое акционерное общество «ЦЕНТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности 29

Расходы на рекламу	-	-
Расходы на хранение	-	-
Расходы на тару и упаковку	-	-
Иные коммерческие расходы	6 852	4 514
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**6 852**	**4 514**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совста директоров и Правления Общества	94 465	100 533
Расходы по аренде	28 192	19 853
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	5 514	6 756
Иные управленческие расходы	66 697	45 728
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчста о финансовых результатах	**194 868**	**172 870**

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

в 2012 г. 17 %
в 2011 г. 13 %
в 2010 г. 21,6 %

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2012 г. – 6 100тыс. руб., в 2011 г. 6 359 тыс. руб.

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012		2011	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание кредитор.и дебит.зад-ти,по кот.истек срок исковой давности	1	2 395	170	262
Внебюджетное финансирование	-	11 500	-	6 440
Доходы/расходы от общежития	1 760	6 855	1 657	5 201
Доходы/расходы от продажи ценных бумаг	-	-	213	-
Продажа и покупка иностранной валюты	-	-	36 571	36 571
Начислен резерв по сомнительным долгам	-	1 236	-	2 809
Курсовые разницы	494	1 215	1 517	3 792
Расходы на благотворительность	-			500

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

60

Доходы/расходы от продажи незавершенного строительства (возврат)	-	-	-	-
Расходы социального характера	-	7 694	-	9 106
Расходы на НИОКР, не давшие положит. результата	-	-	-	-
Прочие	6 222	15 121	46	2 320
Итого прочие доходы/расходы	**8 477**	**46 016**	**40 174**	**67 001**

41. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	10 265	43 784	11 694
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	7 950	7 950	7 950
Базовая прибыль на акцию, в рублях	1,291	5,507	1,471

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

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

42. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ОАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2012 г., %	Доля участия на 31.12.2011 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «ИЦ ЦКБН»	100	100	Моск.обл., г.Подольск, ул.Комсомоль-ская д.28	НИР			

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2012 г., %	Доля участия на 31.12.2011 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «ЭТЦ ЦКБН»	25	25	Моск.обл., г.Подольск, ул.Б.Сер-пуховская д.31	Эксперитиза промышленной безопасности			

43. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром[1]

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром»	НИОКР	75 932	298 853	162 696
ООО «Газфлот»	ПИР	76 220	25 281	9 169
ООО «Газпром добыча Надым»	Инжиниринг	51 041	8 426	422
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Инжиниринг	0	0	17 704
ООО «Газпром добыча Ямбург»	НИОКР	26 404	21 186	7 355
ООО «Газпром добыча Оренбург»	ПИР	1242	845	276
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	ПИР	0	72 207	0
ООО «Газпром инвест Запад»	НИОКР	491	0	0
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	Инжиниринг	500	0	0
ООО «Газпром инвест Юг»	ПИР	0	141 450	0
ООО «Газпром ПХГ»	НИОКР	8 475	10 847	15 085
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	НИОКР	292	0	0
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Инжиниринг	0	0	7 195
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Инжиниринг	0	0	36 408
ООО «Газпром центрремонт»	ПИР	0	0	5 937
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	Инжиниринг	0	865	0
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	Прочие	0	29	0
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Инжиниринг	0	1 695	0
ОАО «Газпроектинжиниринг»	ПИР	0	81 475	23 220
ОАО «Гипроспецгаз»	ПИР	1 253	88 101	22 153
ОАО «ВНИПИгаздобыча»	ПИР	102 273	32 185	128 748
ООО «Газпром подземремонт Оренбург»	Инжиниринг	1 323	0	0
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	Инжиниринг	14 600	0	10 504
Штокман Девелопмент АГ	ПИР	27872	39 570	58 731
Итого		**387 918**	**823 015**	**505 603**

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

[1] Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен в Приложении.

ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ОАО «Газпром»	0	0	0	52 243	65 932	133 142
ООО «Газпром добыча Екатеринбург»	0	0	0	0	0	0
ООО «Газпром добыча Ямбург»	0	0	0	0	0	0
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	0	0	0	0	331	331
ОАО «ВНИПИгаздобыча»	0	0	0	0	0	0
Штокман Девелопмент АГ	0	0	0	0	0	9 202
Всего	**0**	**0**	**0**	**52 243**	**66 263**	**142 675**

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1230)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ОАО «Газпром»	39 538	136 580	21 641	39 538	136 580	21 641
ООО «Газпром добыча Надым»	20 387	8 644	498	20 387	8 644	498
ООО «Газпром добыча Ямбург»	0	25 000	260	0	25 000	260
ООО «Газфлот»	90 426	486	6 500	90 426	486	6 500
ООО «Газпром добыча Оренбург»	1 020	683	0	1 020	683	0
ООО «Газпроектинжиниринг»	0	61 237	6 500	0	61 237	6 500
ОАО «Газпром инвест Юг»	0	151 964	0	0	151 964	0
ООО «Газпром инвест Запад»	579	0	0	579		
ООО «Газпром ПХГ»	10 000	12 800	0	10 000	12 800	0
ОАО «ВНИПИгаздобыча»	29 554	21 107	28 125	29 554	21 107	28 125
ООО «Газпром комплектация»	0	51	51	0	51	51

64

ООО «Гипроспецгаз»	931	58 615	9 071	931	58 615	9 071
ОАО «Газпромцентрремонт»	0	0	1 500	0	0	1 500
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	0	0	8 258	0	0	8 258
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	0	0	8 035	0	0	8 035
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	0	85 204	0	0	85 204	0
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	0	1 180	0	0	1 180	0
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	0	1 020	0	0	1 020	0
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	590	0	0	590	0	0
ООО «Газпром подземремонт Оренбург»	1 073	0	0	1 073	0	0
Прочие	478	505	505	478	505	505
Итого	**194 576**	**565 076**	**90 944**	**194 576**	**565 076**	**90 944**

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)		Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	-	-	-	67 493
Всего	-	-	-	**67 493**

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"
Для идентификации аудируемой отчетности

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригруп-повым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригруп-повым обществам
1	2	3	4	5	6
4101	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	1569451	691391	837992	403549
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1551206	684224	649908	383461
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	653	102	536	
4113	от перепродажи финансовых вложений			103700	
4119	прочие поступления:	17592	7065	83848	20088
4131	от продажи иного имущества				
4132	выгоды от валютно-обменных операций	483			
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13653	7065	81530	19688
4134	безвозмездно				
4135	косвенные налоги по текущей деятельности				
4159	прочие поступления	3456		2318	400
4120	Платежи - всего	1523996	26721	834740	14316
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	764851	21366	341566	4288
4122	в связи с оплатой труда работников	356627		302309	
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	6406	5355	10055	9793
4124	на оплату налога на прибыль организаций	24411		3437	
4129	прочие платежи:	371701		177373	235
4141	на таможенные платежи				
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	73114		53573	
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	54537		42986	
4145	на выдачу авансов	139267		18555	
4146	потери от валютно-обменных операций	748		9	
4147	косвенные налоги по текущей деятельности				

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригруп-повым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригруп-повым обществам
4199	прочие выплаты	104035		62250	235
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	45455	664670	3252	389233
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	1896	125	801	0
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)				
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях				
4213	от возврата выд.займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)				
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1896	125	801	0
4219	прочие поступления:	0	0	0	0
4231	поступления по инвестиционному договору				
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности				
4239	прочие поступления				
4220	Платежи - всего	6850	0	4924	0
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов	6850	0	4924	0
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	0	0	0	0
4241	приобретение дочерних организаций				
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций				
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам				
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива				
4229	прочие платежи:	0	0	0	0
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве				
4245	направлено на расчеты по кап.строительству				
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности				
4249	на прочие выплаты				

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригруп-повым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригруп-повым обществам
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4954)	125	(4123)	0
4301	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	148000	0	120000	0
4311	получение кредитов и займов	148000	-	120000	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	187331	-	115224	55222
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников				
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	2164		22	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	67493	-	110222	55222
4329	прочие выплаты, перечисления:	117674	0	4980	0
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	2674		4980	
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг				
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности				
4349	на прочие выплаты, перечисления	115000			
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(39331)	-	4776	(55222)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1170		3905	0
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	10444		6539	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	11614		10444	0
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-265		566	

Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ООО «ЭТЦ ЦКБН»	контроль
2	ООО «ИЦ ЦКБН»	контроль

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
ООО «ЭТЦ ЦКБН»	-	-	-
Итого:		-	-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
ООО «ЭТЦ ЦКБН»	-	-	2 336
ООО «ИЦ ЦКБН»	-	-	-
Итого:	-	-	2 336

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ООО «ЭТЦ ЦКБН»		-	-		-	-
ООО «ИЦ ЦКБН»		-	-		-	565
Всего		-	-		-	565

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.12г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ООО «ЭТЦ ЦКБН»		-	-		-	-
ООО «ИЦ ЦКБН»		-	-		-	2 515
Всего		-	-		-	2 515

В 2012 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию, составила:

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ» Для идентификации аудируемой отчетности

тыс.руб.

	2012 г	2011 г	2010 г.
Величина списанной задолженности:			
ООО «ИЦ ЦКБН»	2 357	-	-
В том числе за счет резерва по сомнительным долгам:			
(по контрагентам)			

44. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора и членов правления общества в лице заместителей генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением об оплате труда.

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

тыс. руб.

		2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	44 596	38 099	25 067
2	а) краткосрочные вознаграждения;	44 596	38 099	25 067
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:			
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);			
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.			

Для идентификации аудируемой отчетности
Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ»

70

45. Информация о косвенных налогах

тыс. руб.

	2012 г.	2011 г.
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	107 047	92 947
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	161 760	64 680
Косвенные налоги в составе платежей в бюджетную систему РФ	119 950	67 636
Возмещения по косвенным налогам из бюджетной системы РФ	81 334	88 279

* Для целей заполнения таблицы в составе косвенных налогов отражаются НДС.

46. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные активы

Общество является истцом по арбитражному процессу. В отношении иска по привлечению Администрации г. Подольска КИЗО Администрации г. Подольска обязать принять решение о предоставлении земельного участка площадью 3 316 кв.м., кадастровый №50:55:030317:4, расположенный по адресу: МО г. Подольск, ул. Дружбы, д.15 Обществу, а также обязать Администрацию г. Подольска подготовить договор купли-продажи и направить его Обществу. Юристы Общества оценивают решение суда в пользу Общества как вероятное.

Закрытое акционерное общество ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ * Для идентификации бухгалтерской отчетности

№ п/п	Стороны: Истец (заявитель), Ответчик (заинтересованное лицо), Третье лицо	Предмет спора и содержание требований	Объект недвижимого имущества	Цена иска (если иск подлежит имущественной оценке)	Дата представления заявления в суд	Наименование судебного органа	Дата назначения к слушанию	Принятое судом решение	Риски	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Заявитель: ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром» Ответчик: Администрация г. Подольска, КИЗО Администрации г. Подольска Третьи лица: ТУ ФАУГИ в Московской области, ГУМИС России в Московской области	Обязать Администрацию г. Подольска принять решение о предоставлении земельного участка площадью 3316 кв.м., кадастровый № 50:55:030317:4, расположенный по адресу: МО, г. Подольск, ул. Дружбы, д.15; Обязать Администрацию г. Подольска подготовить договор купли-продажи и направить его в ДОАО ЦКБН ОАО «Газпром» для его заключения.	Земельный участок – МО, г. Подольск, ул. Дружбы, д. 15, площадь 3316 кв.м., кадастровый № 50:55:030317:4	Не имущественный	13.06.2012 12.07.2012 25.12.2012 20.02.2013	Суд первой инстанции Арбитражный Аппеляционный суд Арбитражный суд Арбитражный суд	 15.10. 2012 09.01.2013 20.03.2013	отказал полностью отказал полностью отказал полностью		

47. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 01.06.2013 года. Совет директоров Общества принял решение предложить Общему собранию акционеров утвердить дивиденд за 2013 год в размере 380 руб. на одну обыкновенную акцию и 380 руб. на одну привилегированную акцию (2011 г. – соответственно 1 250 руб. и 1 250 руб.), Общая сумма объявленных годовых дивидендов составляет 4 028 тыс.руб. (2011 г. – 13 250 тыс.руб.). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 г.

48. Риски хозяйственной деятельности

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

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

49. Информация об инновациях и модернизации производства

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

Генеральный директор **С.С. Толстов**

Главный бухгалтер **И.И. Суслова**

73

Приложение 1

Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

1	*ОАО*	*Газпром*
2	*ОАО*	*Востокгазпром*
3	*ОАО*	*Газпром автоматизация*
4	*ООО*	*Газпром авиа*
5	*ООО*	*Газпром ВНИИГаз*
6	*ООО*	*Газпром газнадзор*
7	*ООО*	*Газпром газобезопасность*
8	*ООО*	*Газпром геологоразведка*
9	*ООО*	*Газпром добыча Астрахань*
10	*ООО*	*Газпром добыча Краснодар*
11	*ООО*	*Газпром добыча Надым*
12	*ООО*	*Газпром добыча Ноябрьск*
13	*ООО*	*Газпром добыча Оренбург*
14	*ООО*	*Газпром добыча Уренгой*
15	*ООО*	*Газпром добыча шельф*
16	*ООО*	*Газпром добыча Ямбург*
17	*ООО*	*Газпром инвест Восток*
18	*ООО*	*Газпром инвест Запад*
19	*ЗАО*	*Газпром инвест Юг*
20	*ООО*	*Газпром инвестхолдинг*
21	*ООО*	*Газпром информ*
22	*ООО*	*Газпром комплектация*
23	*ООО*	*Газпром межрегионгаз*
24	*ОАО*	*Газпром нефть*
25	*ООО*	*Газпром нефть Новый Порт*
26	*ООО*	*Газпром нефть шельф*
27	*ООО*	*Газпром переработка*
28	*ООО*	*Газпром подземремонт Оренбург*
29	*ООО*	*Газпром подземремонт Уренгой*
30	*ООО*	*Газпром ПХГ*
31	*ООО*	*Газпром связь*
32	*ООО*	*Газпром сжиженный газ*
33	*ООО*	*Газпром торгсервис*
34	*ООО*	*Газпром трансгаз Волгоград*
35	*ООО*	*Газпром трансгаз Екатеринбург*
36	*ООО*	*Газпром трансгаз Казань*
37	*ООО*	*Газпром трансгаз Краснодар*

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ" Для идентификации аудируемой отчетности

38	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
39	ООО	Газпром трансгаз Москва
40	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
41	ООО	Газпром трансгаз Самара
42	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
43	ООО	Газпром трансгаз Саратов
44	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
45	ООО	Газпром трансгаз Сургут
46	ООО	Газпром трансгаз Томск
47	ООО	Газпром трансгаз Уфа
48	ООО	Газпром трансгаз Ухта
49	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
50	ООО	Газпром трансгаз Югорск
51	ООО	Газпром центрремонт
52	ООО	Газпром экспо
53	ООО	Газпром экспорт
54	ООО	Газпром энерго
55	ООО	Газпромтранс
56	ОАО	Газпромтрубинвест
57	ООО	Газфлот
58	ОАО	Газпром газораспределение
59	ОАО	Газэнергосервис
60	ООО	Георесурс
61	ОАО	Дальтрансгаз
62	ОАО	Запсибгазпром
63	ОАО	Красноярскгазпром
64	ОАО	Мосэнерго
65	ООО	Новоуренгойский ГХК
66	ОАО	Белтрансгаз
67	ОАО	ОГК-2
69	ООО	Подземгазпром
70	ЗАО	Пургаз
71	ОАО	Регионгазхолдинг
72	ЗАО	Росшельф
73	ЗАО	РШ-центр
74	ОАО	Газпром нефтехим Салават
75	ОАО	СеверНефтегазпром
76	ОАО	Спецгазавтотранс
77	ОАО	ТГК-1
78	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
79	ООО	ТюменНИИгипрогаз

Закрытое акционерное общество "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"
Для идентификации аудируемой отчетности

80	*ОАО*	*Центргаз*
81	*ОАО*	*Центрэнергогаз*
82	*ЗАО*	*Ямалгазинвест*
83	*ОАО*	*Газпром газэнергосеть*
84	*ООО*	*Газпром межрегионгаз Москва*
85	*ОАО*	*Газпром межрегионгаз Нижний Новгород*
86	*ЗАО*	*Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург*
87	*ОАО*	*Ростовоблгаз*
88	*ОАО*	*Межрегионэнергосбыт*
89	*ОАО*	*Гипроспецгаз*
90	*ЗАО*	*Газпром ЮРГМ Трейдинг*
91	*ЗАО*	*Газпром ЮРГМ Девелопмент*

Закрытое акционерное общество «ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ»
Для идентификации аудируемой отчетности

Пронумеровано и прошнуровано
76 листов

Генеральный директор
ЗАО "ПЕТРО-БАЛТ-АУДИТ"

О.М. Павлов

