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

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 8
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 8
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 8
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 8
2.4. Нематериальные активы 9
2.5. Результаты исследований и разработок 9
2.6. Основные средства 9
2.7. Финансовые вложения 11
2.8. Материально-производственные запасы 13
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 14
2.10. Расходы по обычным видам деятельности 14
2.11. Расходы будущих периодов 14
2.12. Дебиторская задолженность 15
2.13. Капитал 15
2.14. Учет кредитов и займов 15
2.15. Доходы по обычным видам деятельности 15
2.16. Изменение учетной политики 17
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 22
3.1. Бухгалтерский баланс 22
3.1.1. Нематериальные активы 22
3.1.2. Результаты исследований и разработок 22
3.1.3. Основные средства 22
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности 23
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 23
3.1.6. Прочие внеоборотные активы 23
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 23
3.1.8. Запасы 23
3.1.9. Дебиторская задолженность 24
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 24
3.1.11. Прочие оборотные активы 26
3.1.12. Капитал 26
3.1.13. Кредиты и займы 26
3.1.14. Кредиторская задолженность 27
3.1.15. Прочие обязательства 28
3.1.16. Оценочные обязательства 28
3.2. Отчет о прибылях и убытках 29
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 29
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 30
3.2.3. Прочие доходы 31
3.2.4. Прочие расходы 32
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы 33
3.2.6. Налог на прибыль 33
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода 34
3.2.8. Чистая прибыль к распределению 34
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 34

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 35
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 38
5.1.1. Обеспечения обязательств 38
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 38
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами 38
5.1.4. Условные обязательства и условные активы 40
5.1.5. События после отчетной даты 40
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 40
5.1.7. Информации об экологической деятельности организации 41
5.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности 42
5.1.9. Государственная помощь 42
5.1.10. Информация по сегментам 42
5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности 45

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нефтекумскрайгаз»

Сокращенное наименование: ОАО «Нефтекумскрайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением Главы администрации Нефтекумского района Ставропольского края от 31.01.1994 г. за №52.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Нефтекумскому району Ставропольского края «17» октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022600871908.

Юридический адрес: Российская Федерация, Ставропольский край, 356880, город Нефтекумск, улица Шоссейная, 15

Почтовый адрес: Российская Федерация, Ставропольский край, 356880, город Нефтекумск, улица Шоссейная, 15

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, составляет 14896 рублей и состоит из обыкновенных именных акций – 7980 штук и привилегированных - 2660 штук, номинальной стоимостью 1 рубль 40 копеек (один рубль 40 копеек) каждая.

Все акции выпущены в форме именных бездокументарных ценных бумаг. Общество вправе разместить привилегированные акции, доля которых в общем объеме уставного капитала не должна превышать 25%.

При учреждении Общества все акции размещены среди учредителей, которые оплачены по их номинальной стоимости. Доли участников Общества в уставном капитале приведены в следующей таблице:

Таблица 1. Акционеры Общества

Акционер	% участия
ОАО «Ставропольккрайгаз»	60%
Физические лица	40%

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 1 января 2012 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Эксплуатация газораспределительной системы Ставропольского края;
- Решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительной газораспределительных систем и газификацией региона;
- Разработка и реализация комплекса мер по оптимальному развитию системы газоснабжения, реконструкции объектов газового хозяйства и др.;
- Проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

и другие виды деятельности, предусмотренные Уставом.

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

№п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
11	АВ №054187	Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов	16.01.2009 г.	16.01.2014 г.
22	№ ГСС-03-089-25082009	Свидетельство о допуске к определённому или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	06.09.2011 г.	Без ограничения срока действия
33	№ ГСП-01-223	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	22.04.2011 г.	Без ограничения срока действия

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Свидетельство о внесении в реестр некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство» № СР-089 от 25.08.2009 г.

- Свидетельство о внесении в реестр некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование» №223 от 22.04.2011 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2011 года – 119 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имеет следующие структурные подразделения:

-Озек-Суатский газовый участок;
-Зункарский газовый участок;
-Новкус –Артезианский газовый участок;
-Каясулинский газовый участок;
-Тукуй-Мектебский газовый участок;
-Махмуд-Мектебский газовый участок;
-Ачикулакский газовый участок;
-Андрей-Курганский газовый участок;
-Кара-Тюбинский газовый участок;
-Нефтекумский газовый участок.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества (Протокол ОСА № 9 от 26.10.2001 года) функции единоличного исполнительного органа на основании договора с управляющей организацией об управлении ОАО «Нефтекумскрайгаз» от 11.02.2002 года, переданы ОАО «Ставропольскрайгаз».

ОАО «Ставропольскрайгаз» имеет долю в уставном капитале Общества – 60%, сделок с акциями за отчетный период совершено не было.

Генеральный директор управляющей организации ОАО «Ставропольскрайгаз» имеет право, в соответствии с Уставом общества, представлять интересы Общества и действовать от его имени без доверенности.

По решению Совета директоров Общества на основании предложения управляющей организации, исполнительным директором ОАО « Нефтекумскрайгаз» назначен Шиянов Василий Павлович, который действует от имени Общества на основании генеральной доверенности.

Исполнительный директор Общества - Шиянов Василий Павлович (доверенность №29 от 20.01.2011 года).

Главный бухгалтер Общества - Мельникова Наталья Николаевна.

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

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шинкевич Е.В.	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Заместитель генерального директора ОАО «Ставропольскрайгаз» по экономике и финансам
Романов Н.Н.	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Первый заместитель генерального директора ОАО «Ставропольскрайгаз
Шиянов В.П.	ОАО «Нефтекумскрайгаз» ООО «Ставропольрегионгаз»	Исполнительный директор ОАО «Нефтекумскрайгаз». Директор филиала ООО «Ставропольрегионгаз» в Нефтекумском районе
Сидоров И.А.	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела ОАО «Газпром газораспределение»
Шумей В.В.	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Главный инженер ОАО «Ставропольскрайгаз»

Председатель Совета Директоров: Шинкевич Е.В. - заместитель генерального директора ОАО «Ставропольккрайгаз» по экономике и финансам.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Тугов З.К.	ОАО «Ставропольккрайгаз»	начальник Контрольно-ревизионного отдела
Торопатченко П.П.	ОАО «Нефтекумскрайгаз»	Бухгалтер
Шенкао А.А.	ОАО «Ставропольккрайгаз»	Бухгалтер-ревизор

Председатель Ревизионной комиссии: Тугов З.К. - начальник Контрольно-ревизионного отдела ОАО «Ставропольккрайгаз».

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 31.12.2010 № 131, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество может принять решение о переоценке нематериальных активов, входящих в однородную группу, по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

В 2011 году Общество не имело нематериальных активов.

2.5. Результаты исследований и разработок

НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение одного года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости.

В 2011 году Общество не имело НИОКР.

2.6. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе объекты недвижимости с момента передачи документов на государственную регистрацию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически введенные в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимость которых за единицу превышает 20000 рублей;
- в связи с тем, что газопроводы – это единый комплекс газоснабжения со всеми сооружениями и специальным оборудованием его стоимость (независимо от суммы) учитывается по счету 01 в составе основных средств.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии в договоре соответствующих условий – по стоимости приобретения самим Обществом аналогичных объектов либо в иной обоснованной оценке).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", классификации основных средств, утвержденной ОАО «Газпром» с учетом рекомендаций технических служб.

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

При определении срока полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, Обществом учитывается срок фактической эксплуатации этого объекта. Срок фактической эксплуатации Общество определяет как количество лет (месяцев) эксплуатации объекта основных средств всеми предыдущими владельцами. Дату начала срока фактической эксплуатации Общество определяет по данным документов, полученных от последнего владельца объекта основных средств или из других источников.

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

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить организации экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

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

Общество может принять решение о переоценке по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу. Порядок проведения переоценки стоимости основных средств и виды групп, по которым она производится, устанавливается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

При принятии решения о переоценке по таким основным средствам Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке.

В 2011 году Общество не проводило переоценку основных средств.

2.7. Финансовые вложения

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

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

- **к долевым ценным бумагам** относятся вложения в акции акционерных обществ;
- **к долговым ценным бумагам** относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;
- **к прочим ценным бумагам** относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Квалификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

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

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке.

организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

По состоянию на конец отчетного периода бухгалтерская служба Общества формирует данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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

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

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются прочими расходами.

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

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;

в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

В 2011 году Общество не имело финансовых вложений.

2.8. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам (далее – МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 20000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу *средней* себестоимости.

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 20 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости *каждой единицы*.

Общество не использует счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" для учета операций заготовления и приобретения материалов.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае, если первичные документы, подтверждающие расходы, получены

Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

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

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности и видам производств в разрезе мест возникновения расходов (подразделений) и статей расходов. Общество обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство по следующим видам деятельности:
- основному виду деятельности, включающему: агентский договор с ОАО «Ставропольскрайгаз», договор аренды с ОАО «Ставропольскрайгаз», договор оказания услуг с ОАО «Ставропольскрайгаз»;
- прочая деятельность.

Налог на имущество отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.
При расчете базы по налогу на имущество, транспортному налогу Общество ведет раздельный учет по счетам 20 и 26 в зависимости от фактической эксплуатации объектов основных средств.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.12. Дебиторская задолженность

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

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

2.13. Капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, в соответствии с п.1 статьи 35 ФЗ №208-ФЗ от 26.12.1995 "Об акционерных обществах".

2.14. Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

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

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

В 2011 году Общество не имело кредитов и займов.

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. "по отгрузке" на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии соблюдения следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от предприятия к покупателю, или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется:

- по завершении выполнения работ в целом (если договором не предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ);

- по завершении этапа работ (если договором предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам);

По договорам строительного подряда (субподряда), а также по договорам инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету договоров строительного подряда:

- способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен;

- способом «исходя из суммы понесенных расходов, которые считаются возможными к возмещению», когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены;

- если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, то сумма, которая может быть не получена Обществом (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору).

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, ЕКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.16. Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году следующим образом: (см. Таблица 4).

Таблица 4. Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
Формирование резервов в целях бухгалтерского учета	Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам. Общество может создавать (создает) резервы предстоящих расходов и иные резервы в том случае, если возможность (необходимость) создания таких резервов прямо предусмотрена в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету.	Организация не создает резерв по сомнительным долгам. Резервы предстоящих расходов и платежей в организации не создаются.	п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от от 24.12.2010 N 186н. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утверждено приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н
Налоговый учет амортизируемого имущества. Основные средства.	Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 40 000 руб.	Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 20 000 руб.	Федеральный закон от 27.07.2010 № 229-ФЗ "О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса РФ"

	Имущество первоначальной стоимостью до 40 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества (кроме газопроводов и сооружений к ним). Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.	Имущество первоначальной стоимостью до 20 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества (кроме газопроводов и сооружений к ним). Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.	
Организация учета доходов. Учет доходов от обычных видов деятельности организации. Прочие доходы.	Выручка Общества за аренду нежилых помещений отражается на счете 90 «Продажи».	Выручка Общества за аренду нежилых помещений отражается на счете 91 «Прочие доходы»	ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Критерий существенности	К существенным относятся показатели, которые: • по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения; • составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. Кроме оценочных обязательств, по которым существенный	При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на	Приведение Учетной политики Общества в соответствие с учетной политикой, рекомендуемой ООО «Газпром межрегионгаз»

	показатель рассчитывается от соответствующей статьи баланса.	достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.	
Переоценка объектов основных средств	Общество может принять решение о переоценке по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу. Порядок проведения переоценки стоимости основных средств и виды групп, по которым она производится, устанавливается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету основных средств. При принятии решения о переоценке по таким основным средствам Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости	Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.	

	аналогичных основных средств на рынке.		
Переоценка и обесценение объектов НМА	Общество может принять решение о переоценке нематериальных активов, входящих в однородную группу, по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.	Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.	

2. Общество планирует следующие изменения учетной политики на год, следующий за отчетным (см. Таблица 5).

Таблица 5. Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка учетной политики		Причина изменения
	2012	2011	
Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета. Основные средства.	В составе объектов основных средств также учитываются: • объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимость которых за единицу превышает 40000 рублей;	В составе объектов основных средств также учитываются: • объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимость которых за единицу превышает 20000 рублей;	«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от от 24.12.2010 N 186н.
Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета. Материально-производственные запасы. Классификация материально-производственных запасов.	В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40000 рублей (включительно) за единицу, включая	В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 20000 рублей (включительно) за единицу, включая	

	предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.	предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.	
Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета. Материально-производственные запасы. Оценка материально-производственных запасов.	При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.	При этом материалы и объекты со стоимостью до 20 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.	

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

В 2011 году Общество не имело нематериальных активов.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

В 2011 году Общество не имело НИОКР.

3.1.3. Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

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

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Основные средства Прочие, в т.ч.:	11307	183	90	74
1.1.	Производственный и хозяйственный инвентарь		40	64	74
1.2.	Мебель		21	26	
1.3.	Земельные участки		77		
1.4.	Компьютеры и оргтехника		45		
2.	Незавершенное строительство Прочие, в т.ч.:	11305			303
2.1.	Катодная станция В-ОПЕ-М-1-42-48-У1 2кВТ - 5 штук				303

В 2011 году Общество не имело объектов незавершенных строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок.

В 2011 году Общество не имело объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

В 2011 году Общество не имело доходных вложений в материальные ценности.

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В 2011 году Общество не имело финансовых вложений.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Расходы будущих периодов	11701	181	781	585

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	1220	-	-	55
Итого		-	-	-	55

3.1.8. Запасы

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

Состав запасов Общества приведен в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Состав запасов Общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	материалы	12101	7337	8659	3948
Итого:		1210	7337	8659	3948

3.1.9. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31.12.11	на 31.12.10
1.	Население	346	140
2.	ООО Проектгазстрой	487	507
Итого:		833	647

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

Таблица 11. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	-	-	-	-
-	прочая, в т.ч.	-	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	1062	1456	3015
2.1.	Покупатели и заказчики	12311	864	1202	2814
2.2.	Авансы выданные	12312	184	246	201
2.3.	Прочие дебиторы, в т.ч.	12313	14	8	-
2.3.1.	Расчеты с подотчетными лицами	-	5	8	-
2.3.2	Неналоговые платежи	-	7	-	-
2.3.3.	Расчеты со Сбербанком по комиссии, перечисленной по заработной плате сотрудников	-	2	-	-

3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12502 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 12).

«Аудит – Новые технологии»

Таблица 12. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	На расчетных счетах	12502	49	55	14
2.	Касса		-	27	2
	Итого:		49	82	16

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	За 2010 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
1.	Поступления – всего	4110	44527	35604
1.1.	прочие, в.т.ч.	4119	2262	2147
1.1.1.	Возврат подотчета на командировочные расходы, хозяйственные расходы		1474	732
1.1.2.	Поступления по исполнительному листу		15	-
1.1.3.	Поступления ошибочно зачисленных средств		111	82
1.1.4.	Поступление от ОАО «Ставропольскрайгаз» на награждение		18	23
1.1.5.	Госпошлина полученная		1	3
1.1.6.	НДС полученный		643	1307
2.	Платежи – всего	4120	(44560)	(35610)
2.1.	прочие, в.т.ч.	4129	(15342)	(10703)
2.1.1.	Страховые взносы		(7855)	(4917)
2.1.2.	Налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, прочие налоги и сборы		(789)	(614)
2.1.3.	Налог на доходы физических лиц		(3224)	(2710)
2.1.4.	Штрафы и пени по налогам и сборам, штрафы контролирующих органов		(117)	(97)
2.1.5.	Выплаты на благотворительность		(140)	(30)
2.1.6.	Выплаты ошибочно зачисленных средств		(20)	-
2.1.7.	Выдача подотчета на командировочные расходы, хозяйственные расходы		(2458)	(1748)
2.1.8.	Регистрация газопроводов		(739)	(587)

Информации об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства нет.

Общество не получало в отчетном периоде поручительств третьих лиц.

Общество не имело в 2011 году кредитов (займов).

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - нет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату – нет.

3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	НДС по авансам и предоплатам организации	12601	247	51	236
2.	Расходы будущих периодов	12602	2	12	12
3.	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	15	15
	Итого:	1260	249	78	263

3.1.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1.	Выпущенные акции	10640	14896	10640	14896	10640	14896
1.1.	в т.ч. выпущенные и полностью оплаченные акции	10640	14896	10640	14896	10640	14896

3.1.13. Кредиты и займы

Долгосрочных заемных средств (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) у Общества не было.

Краткосрочных заемных средств (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) у Общества не было.

Просроченных заемных обязательств Общество не имело.

Информации о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества нет.

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций Общество не имеет.

3.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

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

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1.	ОАО «Ставропольккрайгаз» (по договору перевода долга)	7605	10825
2.	ОАО «Ставропольккрайгаз» (материалы, ОС, услуги)	7203	9167
3.	ОАО «Ставропольккрайгаз» (авансы полученные)	1372	272
4.	ООО «Аудит-Новые технологии»	369	217
5.	ООО СК «Доминвест»	305	335
6.	ООО «Меценат»	151	36
7.	ИП Тюсов	74	104
8.	ЮА ООО «Договор»	16	618
9.	ГУП СК «Крайтехинвентаризация»	-	245
10.	ООО «Металл-Строй»	-	1226
	Итого:	17095	23045

В составе кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	прочая, в т.ч.	15206	248	250	235
1.1.	Расчеты с подотчетными лицами		45	64	63
1.2.	Арендная плата за землю НРГА		131	131	131
1.3.	Расчеты по исполнительным листам (алименты)		42	35	29
1.4.	Профвзносы		24	13	12

1.5.	Дополнительные платежи в ПФР сотрудников	-	6	2	-
1.6.	Неналоговые платежи	-	-	4	-
1.7.	Расчеты с прочими кредиторами	-	-	1	-

3.1.15. Прочие обязательства

Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены пассивы, приведенные в таблице (Таблица 18).

Таблица 18. Прочие обязательства, в т.ч. доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1.	Доходы будущих периодов	14501	10387	10666	11295
1.1.	в.ч. доходы по безвозмездно полученному имуществу (газопроводы, ГРП, СКЗ, ШРП, здания и т.д.)	-	10387	10666	11295
2.	Кредиторская задолженность	14502	7605	10825	14425
2.1.	В т.ч. по договору перевода долга с ОАО «Ставропольккрайгаз»	-	7605	10825	14425

Краткосрочные прочие обязательства:

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса прочие обязательства отсутствуют.

3.1.16. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.

№ п/п	Оценочное обязательство	Увеличение[1] величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, тыс.руб.	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов

1.	Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов)	2628	резерв на оплату отпусков	в течении 2012 года	Не существуют	-

3.2. Отчет о прибылях и убытках

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности предетавлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 20).

Таблица 20. Выручка от продаж, в т. ч. от прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1.	Техническое обслуживание газораспределительных сетей	32988	27606
2.	Аренда газопроводов	6108	4290
3.	Выручка от обслуживания и ремонта ВДГО других организаций и населения	3487	4234
4.	Выручка от работ по капитальному ремонту	16104	-
5.	Прочие виды деятельности В том числе:	6204	4108
5.1.	Выдача тех.условий и проектные работы	456	43
5.2.	Выполнение СМР	2028	954
5.3.	Спецнадбавка	2302	656
5.4.	Установка узлов учета	344	-
5.5.	Диагностика подземных газопроводов	107	105
5.6.	Поверка и ремонт газовых счетчиков	415	366
5.7.	Агентский договор	552	482
5.8.	Прочие договора (ремонт газопровода)	-	1502
Итого:		64891	40238

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - 14, доля выручки 43,3%, в том числе доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями 42,8%.

Организации, на которые приходится основная часть выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, приведены в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Организации, на которые приходится основная часть выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Сумма выручки	в том числе по	Доля выручки в общем объеме	Способ определения

		(без НДС), тыс. руб.	договорам со связанными сторонами, тыс.руб.	договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	стоимости продукции (товаров), переданной Обществом
1.	ОАО «Ставропольккрайгаз»	58101	58101	99,5%	Согласно прейскуранту, действующему в Обществе в 2011 году

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений.

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

1691 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

0 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

937 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	Оформление в собственность земли, других ОС	2885	1884
2.	Услуги связи	270	232
3.	Аудиторские услуги	134	184
4.	Подготовка кадров	155	99
5.	Капитальный ремонт ОС	1503	-
6.	Налоги, включаемые в себестоимость	719	688
7.	Расходы на участие в СРО (без учета страхования)	661	300
8.	Аренда оборудования	21	-
9.	Расходы на страхование	94	58
10.	Расходы на ПО и лицензии	90	83
11.	Командировочные расходы	88	161
12.	Охрана труда и техника безопасности	64	126
13.	Услуги по поверке контроль-измерительных приборов	128	153
14.	Прочие расходы	322	227
	Итого:	7134	4195

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	Техническое обслуживание газораспределительных сетей	25630	18884
2.	Аренда газопроводов	4670	3586
3.	Выручка от обслуживания и ремонта ВДГО других организаций и населения	1746	3003
4.	Выручка от работ по капитальному ремонту	14840	-
5.	Прочие виды деятельности	4329	3191
5.1.	Выдача тех.условий и проектные работы	280	33
5.2.	Выполнение СМР	1145	864
5.3.	Капитальный ремонт газопроводов	2024	629
5.4.	Установка узлов учета	294	-
5.5.	Диагностика подземных газопроводов	51	56
5.6.	Поверка и ремонт газовых счетчиков	136	316
5.7.	Агентский договор	399	314
5.8.	Прочие договора (ремонт газопровода)	-	979
	Итого:	51215	28664

Коммерческих расходов по видам деятельности Общество не имеет.

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	Материальные расходы	579	669
2.	Расходы на оплату труда	7605	6199
3.	Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	2236	1405
4.	Амортизация	202	395
5.	Прочие расходы	933	894
	Итого:	**11555**	**9562**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	Доходы, расходы от выбытия ОС	17,2	
2.	Продажа МПЗ	282,6	37,6
3.	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	278,9	629,2
4.	Целевые поступления от СКГ (премия), ФСС	17,5	22,5
5.	Госпошлина	1	2,2
6.	Доходы от возмещения причиненных убытков	2,8	
7.	Доход от сдачи в аренду нежилых помещений		80,5
	Итого:	600	772

3.2.4. Прочие расходы

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

Таблица 26. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Доходы, расходы от выбытия ОС	5,7	
Продажа МПЗ	270	29,3
Госпошлина	2,2	1,6
Услуги кредитных организаций	81,3	91,2
Благотворительность и финансовая помощь	170	29,9
Расходы на социальные нужды	439,5	751,1
Не подлежащий возмещению НДС, налоги, командировочные расходы непроизводственного назначения	7,1	1,6
Услуги сторонних организаций	61,2	38,8
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	380,1	214,8
Корпоративная подписка	39,4	35,8
Выплаты членам Совета директоров, рев.комиссии, секретарю Совета директоров	24	24
Страховые взносы с выплат членам СД, РК, секретарю	8,2	6,3
Страховые взносы с выплаты соц.характера	77	80
Собрание акционеров	11,3	5,6
Списание материалов	10,4	3
Венки, поздравления	1,1	2,4
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	562,5	
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		48,6
Итого:	2151	1364

3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Курсовых разниц Общество в 2011 году не имело.

3.2.6. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица27).

Таблица 27. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1.	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**570**	**1420**
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	114	284
3.	2421	**Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)**	**217**	**214**
4.		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1087	1072,7
4.1.		амортизация	4,4	-
4.2.		Расходы, не принимаемые в налоговом учете (благотворительность, выплаты социального характера,социально-культурные мероприятия и т.д.)	1082,6	1072,7
5.	2421	**Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)**	**4**	**55**
6.		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	20,9	276,5
6.1.		Расходы на покупку земельного участка	3,9	
6.2.		Целевые поступления от ОАО «Ставропольккрайгаз» на награждение	17	22,5
6.3.		Доходы от безвозмездно полученных активов		254
7.	2450	**Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)**	**456**	**(207)**
8.		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	2279,1	(1035,2)
8.1.		Создание резерва на оплату отпусков	2628,1	
8.2.		Амортизация	(107)	131,8
8.3.		ОСАГО	12	
8.4.		Доходы от безвозмездно полученных активов	(254)	
8.5.		Сумма убытка, уменьшающего прибыль текущего года		(1167)
9.	2430	**Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)**	**78**	**72**
10.		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	388,6	360
10.1.		ОС до 40 тыс.руб.	220,6	
10.2.		Амортизация	168	360
11.		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	3526,6	821

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
		(стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)		

3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

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

Показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» Общество в 2010,2011 гг. не имело.

3.2.8. Чистая прибыль к распределению

В 2011 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 23.06.2011 г. № 01-11) прибыль, полученная по итогам 2010 года в размере 886 тыс. рублей, распределена следующим образом:
- на погашение убытков прошлых лет 886 рублей.

Фактическое использование прибыли в 2011 году составило:
- использовано на покрытие убытков – 886 тыс. рублей.

За 2011 год Обществом получена прибыль в размере 119 тыс. рублей.
Чистая прибыль к распределению на 31.12.11 – 119 тыс. рублей

3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	118646	885958
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	118646	885958
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении[2], шт.	10640	10640
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	11	83
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы.
Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. в бухгалтерском балансе за 2011 год			Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. в бухгалтерском балансе за 2010 год			Коррек-тировка
Наименование статьи бухгалтерского баланса	**Код**	**Сумма**	**Наименование статьи бухгалтерского баланса**	**Код**	**Сумма**	**Сумма**
Раздел II. Оборотные активы Запасы	1210	8659	Раздел II. Оборотные активы Запасы	210	8671	(12)
-	-	-	В т.ч. расходы будущих периодов	216	12	(12)
Раздел II. Оборотные активы Прочие оборотные активы	1260	12	-	-	-	12
В т.ч. расходы будущих периодов	12602	12	-	-	-	12
Актив баланса	**1600**	**43230**	**Актив баланса**	**300**	**43230**	**-**
Раздел IV. Долгосрочные обязательства	1400	22244	Раздел IV. Долгосрочные обязательства	590	11578	10666
В т.ч. Прочие обязательства В т.ч. доходы будущих периодов	1450 14501	21491 10666	-	-	-	21491 10666
Раздел V. Краткосрочные обязательства	1500	18159	Раздел V. Краткосрочные обязательства	690	28825	(10666)
-	-	-	В т.ч. Доходы будущих периодов	640	10666	(10666)
Пассив баланса	**1700**	**43230**	**Пассив баланса**	**700**	**43230**	**-**

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

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)

тыс. руб.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2009 г. В бухгалтерском балансе за 2011 год			Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2009 г. В бухгалтерском балансе за 2009 год			Коррек-тировка
Наименование статьи бухгалтерского баланса	**Код**	**Сумма**	**Наименование статьи бухгалтерского баланса**	**Код**	**Сумма**	**Сумма**

Раздел I. Внеоборотные активы Основные средства	1100 1130	33007 30513	Раздел I. Внеоборотные активы Основные средства	190 120	32422 30210	585 303
-	-	-	Раздел I. Внеоборотные активы Незавершенное строительство	130	303	(303)
Раздел I. Внеоборотные активы Прочие внеоборотные активы	1170	585	Раздел I. Внеоборотные активы Прочие внеоборотные активы	150	-	585
В т.ч. расходы будущих периодов	11701	585	-	-	-	585
Раздел II. Оборотные активы Запасы	1200 1210	7297 3948	Раздел II. Оборотные активы Запасы В т.ч. расходы будущих периодов	290 210 216	7882 4545 597	(585) (597) (597)
Раздел II. Оборотные активы Прочие оборотные активы В т.ч. расходы будущих периодов В т.ч. НДС по авансам и предоплатам организации	1200 1260 12602 12601	7297 263 12 236	Раздел II. Оборотные активы Прочие оборотные активы	290 270	7882 15	(585) 248 12 236
Раздел II. Оборотные активы Дебиторская задолженность	1200 1231	7297 3015	Раздел II. Оборотные активы Дебиторская задолженность	290 240	7882 3251	(585) (236)
Актив баланса	**1600**	**40304**	**Актив баланса**	**300**	**40304**	**-**
Раздел IV. Долгосрочные обязательства	1400	26401	Раздел IV. Долгосрочные обязательства	590	15106	11295
В т.ч. Прочие обязательства В т.ч. доходы будущих периодов	1450 14501	25720 11295	-	-	-	25720 11295
Раздел V. Краткосрочные обязательства	1500	11962	Раздел V. Краткосрочные обязательства	690	23257	(11295)
			В т.ч. Доходы будущих периодов	640	11295	(11295)
Пассив баланса	**1700**	**40304**	**Пассив баланса**	**700**	**40304**	**-**

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

Скорректированные данные Отчета о прибылях и убытках за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Отчет о прибылях и убытках (предыдущий год)

тыс. руб.

Данные Отчета о прибылях и убытках за 2010 г. В Отчете о прибылях и убытках за 2011 г.			**Данные Отчета о прибылях и убытках за 2010 г. В Отчете о прибылях и убытках за 2010 г.**			**Коррек-тировка**
Наименование показателя	**Код**	**Сумма**	**Наименование показателя**	**Код**	**Сумма**	**Сумма**
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) В т.ч. - прочие	2115	4108	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) В т.ч. Выручка от СМР -	014	954	(954) 4108

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг В т.ч. - прочие	2125	3191	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг В т.ч. Выручка от СМР -	024	864	(864) 3191

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

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Данные Отчета о движении денежных средств за 2010 г. В Отчете о движении денежных средств за 2011 г.			**Данные Отчета о движении денежных средств за 2010 г. В Отчете о движении денежных средств за 2010 г.**			**Коррек-тировка**
Наименование показателя	**Код**	**Сумма**	**Наименование показателя**	**Код**	**Сумма**	**Сумма**
Денежные потоки от текущих операций Поступления всего	4110	35604	Движение денежных средств по текущей деятельности В том числе:		40539	(4935)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33457	средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	39693	(6236)
прочие поступления	4119	2147	прочие доходы	040	846	1301
Платежи всего В том числе:	4120	35610	Денежные средства, направленные: В том числе:	100	40473	(4863)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)	4121	4215	На оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	5885	(1670)
В связи с оплатой труда работников	4122	20692	На оплату труда	160	19998	694
Прочие платежи	4124	10703	На прочие расходы	190	6877	3826
		-	На расчеты по налогам и сборам	180	7713	(7713)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6)	Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	66	(72)
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	99	Движение денежных средств по инвестиц. Деятельности Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	99
Платежи - всего В том числе:	4220	27	Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов			27
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	27				27
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	72	Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-	72
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	66	Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	440	66	-

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Информации о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных нет.

Сведений о существенных суммах обеспечений обязательств полученных нет.

Сведений о существенных суммах обеспечений обязательств выданных нет.

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

Информации о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) :

Забалансовый счет	Наименование счета	По состоянию на 31.12.2011	По состоянию на 31.12.2010	По состоянию на 31.12.2009
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	36 074,95	36 074,95	43 114,90
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	929 905,01	959 979,84	2 358 967,86
030	Инвентарные и хоз. принадлежн., переданные в экспл.	3 842 687,25	3 393 805,51	3 121 887,69
040	Полученные права на использование программного обеспечения	182 898,82	243 520,05	-

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

ОАО «Ставропольккрайгаз» владеет 60% акций в уставном капитале Общества и является в связи с этим аффилированным лицом по отношению к ОАО «Нефтекумскрайгаз». Также ОАО «Ставропольккрайгаз» является Управляющей компанией Общества на основании Договора о передаче полномочий по управлению № 15-717/11 от 01.07.2011 г.

В 2011 году между ОАО «Нефтекумскрайгаз» и ОАО «Ставропольккрайгаз» произошли следующие виды операций:

Выполнен следующий объем работ (услуг), (в т.ч. НДС – 18%):

Наименование	Сумма
05/1-165/11 Спецнадбавка г-д к пос.Зункарь Нефтекумского района	2633,4 тыс.руб.
№ Ремонт распред. г/пр н/д в а. Новкус-Артезиан: ул. Кирова, ул Ачикулакская, ул. Матросова	1917,7 тыс.руб.
№ Ремонт распред. г/пр н/д в г. Нефтекумске: ул. Беляева, пос. Камыш-Бурун, ул. Калинина	1823,7 тыс.руб.
№ Ремонт распред. г/пр н/д в с. Ачикулак: ул. Чкалова, пос. НИЛОС, ул. Черевиченко	645,5 тыс.руб.
№ Ремонт распред. г/пр ср./д от ГРП №5 до котельной микрорайона №3 в г. Нефтекумске	667,8 тыс.руб.
№06-1701/11 Ремонт распред. г/пр в/д от ГК-74 в г. Нефтекумске до ГРП №1 в с. Озек-Суат НР	1773,3 тыс.руб.
№16-21/1 Ремонт участка распред. г/пр в/д от ГРС до ГРП № 5 г. Нефтекумска Нефтекумского р-на	3006,8 тыс.руб.
№16-21/2 Ремонт г/пр ср./д по ул. А. Шилиной г. Нефтекумска Нефтекумского р-на	424,1 тыс.руб.

№16-21/3 Ремонт распред. г/пр н/д по ул. Почтовая-Титова г. Нефтекумска Нефтекумского р-на	257,9 тыс.руб.
№16-21/4 Ремонт станции катодной защиты на подземном г/пр ср./д у ГРП № 6 в г. Нефтекумске	373,2 тыс.руб.
№16/13 Ремонт распред. г/пр н/д в п. Камыш-Бурун ул.Почтовая-Титова г.Нефтекумска Нефтекумского р-на	306,2 тыс.руб.
№16/17 Ремонт распред. г/пр в/д от ГРП №5 ул. Автомобилистов до ул. Ленина г. Нефтекумска	2097,8 тыс.руб.
№16/18 Ремонт распред. г/пр в/д от ГРС г. Нефтекумска до ГРП № 5 г. Нефтекумска Нефтекумского района	5331,8 тыс.руб.
№16/19 Ремонт распред. г/пр н/д по ул. Почтовая-Титова г. Нефтекумска Нефтекумского р-на	306,3 тыс.руб.
Агентский договор № 10-813/09	651,1 тыс.руб.
Аренда газопроводов № 13	7206,9 тыс.руб.
Оказания услуг №06-774/09 от 31.12.2009г.	38926,1 тыс.руб.
Проектные работы по объекту "Расширение распред. г/пр. ср./д к п. Зункарь Нефтекумского района"	82,6 тыс.руб.
Техническое диагностирование подземных газопроводов	126,5 тыс.руб.
Итого:	**68558,7 тыс.руб.**

Приобретено материалов, основных средств и услуг у ОАО «Ставропользкрайгаз» на сумму 17826,4 тыс.руб. (в том числе НДС 18% - 2719,3 тыс.руб.):

- Предоставление доступа к экземпляру Системы Консультант-Плюс	55,2 тыс.руб.
- ТМЦ	17671,4 тыс.руб.
- Обучение	8,4 тыс.руб.
- Приборное обследование газопровода	1,4 тыс.руб.
- услуги по транспортировке газа	37,4 тыс.руб.
- транспортные услуги	15,5 тыс.руб.
- прочие услуги	12,2 тыс.руб.
- аренда оборудования	24,9 тыс.руб.

За отчетный 2011 год произведено зачетов взаимных требований между ОАО «Ставропользкрайгаз» и ОАО «Нефтекумскрайгаз» на сумму 32803,6 тыс.руб. (в т.ч. НДС 18%).

Операций с дочерними хозяйственными обществами за 2011 г. Общество не имело.

Операций с зависимыми хозяйственными обществами за 2011 г. - нет.

Операций участников совместной деятельности за 2011 г. - нет.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	1880,3	1322,2
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев	1880,3	1322,2

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
	после отчетной даты), всего:		
	в том числе:		
	- оплата труда;	947,6	650,1
	- отпускные;	66,4	44,7
	- премии;	634,9	443,3
	- надбавка за выслугу лет;	138,8	119,2
	- материальная помощь к отпуску;	90,8	62,4
	- прочие выплаты	1,8	2,5
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	0	0
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	476	243,9

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2011 г. и 2010 г.

Исполнительный директор

Главный инженер

Главный бухгалтер

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Информации о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах нет.

5.1.5. События после отчетной даты

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

5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2011 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-2362	8094	6214	-4242

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода «+» переплата «-» задолженность	2011 г. Начислено	2011 г. Уплачено	На конец периода «+» переплата «-» задолженность
Прибыль	-164	705	388	-481
Налог на имущество	-317	662	706	-273
НДФЛ	-496	3260	3223	-533
Госпошлина	-	5	5	-
Земельный налог	-2	20	13	-9
Транспортный налог	-6	24	30	-
Итого	-3347	12770	10579	-5538
Внебюджетные фонды	-394	8607	8340	-661
Пени	-3	114	117	-
Итого	-3744	21491	19036	-6199

5.1.7. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. Таблица35).

Таблица 35. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	12	13
3	Плата за природные ресурсы	-	-

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. Таблица36).

Таблица 36. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	за 2011 г. Сумма расходов	за 2011 г. Степень влияния на финансовые результаты	за 2010 г. Сумма расходов	за 2010 г. Степень влияния на финансовые результаты
1.	обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	2.8	несущественная	6	несущественная
	Итого:	2.8		6	

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

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

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, КВт/ч	56775	224	56775	224
Теплоэнергия, Гкал	-	-	-	-
Газ, тыс.куб.м	64,023	215,2	64,023	215,2
Горюче-смазочные материалы, литр	55992,06	1089,1	56128,92	1088,4
Вода и стоки, тыс.куб.м	1,522	40	1,522	40
Итого:	-	1568,3	-	1567,6

5.1.9. Государственная помощь

Информации о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина бюджетных кредитов, характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды нет.

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств и связанных с ними условных обязательств и условных активов нет.

5.1.10. Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются: оказание услуг техническому обслуживанию газопроводов и прочие виды деятельности, связанные с профобслуживанием газового оборудования, газификацией объектов и т.д.
Данные виды деятельности являются первичными отчетными сегментами Общества, поскольку основные риски и прибыли Общества связаны именно с ними.

Распределение по сегментам активов, обязательств и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, произведенных в течение отчетного периода, осуществляется пропорционально выручке сегмента.

5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Прекращаемой деятельности за предыдущий отчетному период не было.

Исполнительный директор **В.П.Шиянов**

Главный бухгалтер **Н.Н.Мельникова**

20 февраля 2012 г.