ОАО «Сочигоргаз»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2010 год

1. Общие сведения

Юридический адрес открытого акционерного общества «Сочигоргаз» (далее «Общество»):
354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

Почтовый адрес Общества:
354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

Регистрация Общества:
Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи от 25.05.1994 г. № 334/2 как Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз». В связи с выходом Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. постановлением главы администрации г. Сочи от 25.06.1996г. за № 572/3 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Сочигоргаз» (ОКПО 03250803).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:
Новая редакция Устава была утверждена очередным общим собранием акционеров Общества 22 июня 2010 г. (протокол № 1).
Также были утверждены в новой редакции следующие положения к Уставу:
1.Положение об общем собрании акционеров Общества;
2. Положение о Совете директоров Общества;
3. Положение о ревизионной комиссии Общества;
4. Положение о генеральном директоре Общества;
5. Положение о счетной комиссии Общества.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю 16 июля 2010 г. за государственным регистрационном номером 2102366110878.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2010 равен размеру 2 103 600 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 7012 шт.
Привилегированных акций нет

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:
Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР – ДРАГа»), 117420 г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32.

Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии», 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
- в 2010 году - 366 человек;
- в 2009 году - 352 человека.

Основные виды деятельности общества в 2010 году:
В соответствии с уставом и кодами ОКВЭД:
45.21.4 - Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
70.20.2 – Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

21

74.20.13 - Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения; проектирование движения транспортных потоков.

Общество в 2010 году осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Свидетельство № ГСС-02-149-02112009 выдано СРО НП "Газораспределительная система. Строительство" 07.07.2010 года, взамен ранее выданного: № ГСС-01-149-02112009 от 16.12.2009 г
«О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»
2. Свидетельство № ГСП-03-064 выдано СРО НП "Газораспределительная система. Проектирование" от 17.11.2010 года, взамен ранее выданных: № ГСП-02-064-10122009 от 29.03.2010 г и № ГСП-01-064-29122009 от 29.12.2009 г.
«О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»
3. Лицензия № 005282 - Р от 30.01.2009 года
«Ремонт средств измерений»
4. Лицензия № 23.КК.08.002.Л.0000257.12.06 от 27.12.2006 г
«Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)проведение рентгеновской дефектоскопии сварочных соединений».
5. Лицензия № ВП-30-001944 (С) от 10.11.2008 г.
«Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов».
6. Разрешение № С 02С/111 на ***сброс загрязняющих веществ в окружающую среду (водные объекты)*** выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 30.07.2010 года
7. Лицензия КРД № 46010 БРЭВХ от 14.12.2005 «Сброс ливневых вод»

Генеральный директор Общества - Руднев Алексей Валентинович
Главный бухгалтер Общества - Точилина Вита Александровна.

Состав Совета директоров Общества

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Мариничев Анатолий Юрьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ООО «Межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
2.	Войков Владимир Анатольевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ОАО «Газпромрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
3.	Троянов Александр Иванович	Начальник отдела управления по работе с персоналом ООО « Межрегионгаз »	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
4.	Комиссаров Сергей Юрьевич	Генеральный директор ОАО «Краснодаркрайгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
5.	Дмитриев Андрей Игоревич	Генеральный директор ОАО «Газэнергосеть»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
6.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор ОАО «Сочигоргаз»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
7.	Паламарчук Юрий Фёдорович	До недавнего времени занимал должность- Заместитель главы города Сочи (на данный момент занимая должность не известна)	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037801263 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

Состав ревизионной комиссии

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Ильина Елена Леонидовна	Главный бухгалтер ОАО «Краснодаркрайгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010
2.	Меркулов Андрей Юрьевич	Заместитель начальника планово-экономического управления ОАО «Газпромрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1от 22.06.2010
3.	Колесникова Александра Юрьевна	Ведущий специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций ОАО «Газпромрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2010

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 год., утвержденной приказом № 366-П от 31.12.2009г, 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 06.10.2008 г № 106н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

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

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2004 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

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

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2009 года (здания и сооружения)

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным

«Аудит-новые технологии»

23

участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

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

Основные средства стоимость не более 20 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

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

Затраты по ремонту и обслуживанию

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

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 91н.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

В составе нематериальных активов отражены программные продукты для персональных компьютеров, право на которые не принадлежит Обществу (программа СУРГ, телеметрия Гиперфлоу).

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

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

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.4. Материально-производственные запасы

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

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

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен и без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей, 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

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

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

2.5. Общество не имеет незавершенного производства

2.6. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

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

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

2.7. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2006 г. № 115н.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.

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

2.9. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

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

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

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

2.10. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.11. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке

2.12. Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

2.13. Операции в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте Обществом не осуществлялось.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

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

2.15. Учет расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

2.16. Информация по сегментам

ОАО «Сочигоргаз» дочерних и зависимых обществ не имеет, в связи с чем сводная бухгалтерская отчетность не составляется.

2.17. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика, применяемая в 2010 году, отличалась от учетной политики 2009 года, только в связи с изменениями в нормативном регулировании:

3. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2010 год с данными за предшествующий 2009 год соответствующие данные бухгалтерского баланса на конец 2009 год были откорректированы. Корректировка была произведена в связи с выделением из состава расходов будущих периодов стр. 216 Ф №1 активов подлежащих списанию по истечении 12 месяцев, после отчетной даты.

Корректировка вступительного сальдо в бухгалтерском балансе на 01.01.2010 года.

тыс. руб.

№ п.п.	Код показателя в Балансе	Наименование показателя в Балансе	Сальдо на 31.12.2009 года	Сумма корректировки	Сальдо на 01.01.2010 года
1	2	3	4	5	6
1	Стр. 150	Прочие внеоборотные активы	-	+ 765	765
2	Стр. 216	Расходы будущих периодов	8 073	- 765	7 308
		Итого	***8 073***	-	***8 073***

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

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» * ОГРН 1037801012503 * Санкт-Петербург *

4.1. Нематериальные активы

тыс. руб.

	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	…	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	-	690	-	-	-	690
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	690	-	-	-	690
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	-	690	-	-	-	690
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	690	-	-	-	690
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	58 297	21 021	380 468	13 937	1 677	475 400
Накопленная амортизация на 31.12.2009	38 802	13 332	174 230	4 714	824	231902
Остаточная стоимость на 31.12.2009	19 495	7 689	206 238	9 223	853	243 498
Остаточная стоимость на 01.01.2010	19 495	7 689	206 238	9 223	853	243 498
Поступление	6 582	2 971	10 884	6 891	2 635	29 963
Выбытие	-	396	11 893	-	65	12 354
Движение амортизации	744	1 047	7 707	2 976	322	12 796
Остаточная стоимость на 31.12.2010	25 333	9 217	197 522	13 138	3 101	248 311
Первоначальная	64 879	23 596	379 459	20 828	4 247	493 009

«Аудит-новые технологии»

(восстановительная) стоимость на 31.12.2010						
Накопленная амортизация на 31.12.2010	39 546	14 379	181 937	7 690	1 146	244 698
Остаточная стоимость на 31.12.2010	25 333	9 217	197 522	13 138	3 101	248 311

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2010 года по сравнению с данными бухгалтерского баланса на 31.12.2009 года не изменялась. Переоценка объектов ОС по состоянию на 01.01.2010 года Обществом не производилась.

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	-	18 351	371 535	-	-	389 886
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	14 072	168 658	-	-	182 730
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	4 279	202 877	-	-	207 156

Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	4 279	202 877	-	-	207 156
Поступило из аренды	-	18 554	371 535	-	-	390 089
Сдано в аренду	-	19 094	370 217	-	-	389 311
Амортизация	-	14 234	176 284	-	-	190 518
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	4 860	193 933	-	-	198 793

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	-	19 094	370 217	-	-	389 311
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	14 234	176 284	-	-	190 518
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	4 860	193 933	-	-	198 793

б) Основные средства, переведенные на консервацию:

Объектов основных средств, переведенных на консервацию, по состоянию на 31.12.09 и на 31.12.10 Общество не имело.

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

В 2010 году Общество приняло на балансовый учет и ввело в эксплуатацию девять объектов основных средств, в том числе:

- на основании заключенных договоров о безвозмездной передаче объектов основных средств, в собственность ОАО «Сочигоргаз» были приняты 5 газопроводов и 3 ШРП; указанные объекты поставлены на балансовый учет в соответствии с их количественными и качественными характеристиками и определенной независимым оценщиком ООО «Аудит – новые технологии» рыночной стоимостью;
- на основании утвержденного ОАО «Газпромрегионгаз» Плана капитальных вложений на 2010 год Общество произвело работы по газоснабжению Причала по ул. Новороссийское шоссе и ввело в эксплуатацию надземный газопровод 383,0 м.;

№ п.п.	Наименование объекта основных средств	Основание принятия на баланс ОАО «Сочигоргаз»	Рыночная стоимость оценки ОС	Количество
1	Газопровод по ул. Батумское шоссе квартал «Мимоза»	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	2 230 804,00	3 574,0 м
2	ШРП по ул. Батумское шоссе квартал «Мимоза»	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	54 210,00	1 шт.
3	Газопровод по ул. Тепличная, «Грушевый сад»	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	1 708 533,00	2 292,8 м
4	ШРП по ул. Тепличная, «Грушевый сад»	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	70 480,00	1 шт.
5	Газопровод по ул. Буковая, с. Раздольное	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	1 034 292,00	1 475,0 м
6	ШРП по ул. Буковая, с. Раздольное	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	37 720,00	1 шт.
7	Газопровод по ул. Тепличная – Механизаторов – 1-ая очередь, Газопровод по ул. Тепличная – Механизаторов – 2-ая очередь	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	1 774 066,00	2 151,0 м
8	Газопровод к жилому дому №8 по ул. Туманяна	Договор о безвозмездной передаче объектов ОС, Приказ № 350/1-П от 08.12.2010 года	268 463,00	539,0 м
9	Газопровод надземный Причал	Новое строительство согласно утвержденного на 2010 год ОАО «Газпромрегионгаз» Плана капитальных вложений Общества	424 833,99	383,0 м

Все вышеперечисленные объекты основных средств находятся в процессе государственной регистрации.

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

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2010	Оценочная стоимость на 31.12.2009
Здания	24	-
Машины и оборудование	-	-
Транспорт (по договорам лизинга)	18 118	11 693
Транспорт (по договору краткосрочной аренды)	21	-
Газопроводы	10 803	-
Недвижимое и движимое имущество Пансионата «Мосэнерго»	9 000	-
Другие основные средства (земельные участки в аренде и собственности)	376 586	377 607
Итого:	**414 552**	**389 300**

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2006	с 1.01.2006
Здания	от 30 лет и более	от 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	от 2 до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 7 лет	от 3 до 7 лет
Информационное оборудование	от 2 до 5 лет	от 2 до 5 лет

«Аудит-новые технологии» * ОГРН 1037739012563 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Прочие	от года до 30 лет и более	от года до 30 лет и более

4.3. Капитальные вложения и оборудование к установке

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2009	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010
Оборудование к установке	202	2 526	774	1 954
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	5	45 659	18 931	26 733
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов ОС	-	11 609	11 609	-
Итого:	**207**	**59 794**	**31 314**	**28 687**

В 2009 году ОАО «Сочигоргаз» заключило договор по финансированию и проведению работ по строительству нежилого здания ЦРЭС, расположенного по ул. Дмитриевой, 56. В отчетном 2010 году строительство, выполняемое в рамках договора подряда Подрядной организацией, было окончено. На основании подписанного акта о приемке выполненных работ в бухгалтерском учете Общества на счете 08.03.И «Инвестиционное строительство объектов основных средств» была отражена сумма реконструкции нежилого здания ЦРЭС в размере 26 259,08 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2010 года 3 и 4 этажи нежилого здания ЦРЭС, расположенного по ул. Дмитриевой, 56 не были переданы ОАО «Газпромрегионгаз» согласно пункта 2.5.3 Инвестиционного договора № 09-3/04-190 от 29.10.2009 года, в соответствии с которым «стороны обязуются подписать акт реализации инвестиционного договора в течении трех дней с момента подписания Акта приемочной комиссии», то есть после принятия объекта и ввода его в эксплуатацию.

Поскольку объект в эксплуатацию введен не был, величина достройки 3 и 4 этажей нежилого здания ЦРЭС по состоянию на 31.12.2010 г числится в составе незавершенного строительства ОАО «Сочигоргаз».

Отражение операций по реконструкции здания ЦРЭС по ул. Дмитриевой, 56 в учете и отчетности ОАО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2010 года

№ п.п.	Содержание финансовой операции	Договор	Контрагент	Остаток на 31.12.2010 года, рублей	Счет бухгалтерского учета Общества	Отражение в строке Баланса
1	Величина денежных средств в рамках работы по Инвестиционному договору	Инвестиционный договор № 09-3/04-190 от 29.10.2009 года	ОАО «Газпром-регионгаз»	30 985 717,00 (в пользу ОАО «Газпромрегионгаз»)	86 «Целевое финансирование»	Стр. 660
2	Зодолженность за выполнение подрядных строительно – монтажных работ по нежилому зданию ЦРЭС в рамках работы по договору подряда	Договор строительного подряда № 01-09 ПДР от 02.11.2009 года	ООО «Корсо»	30 001,90 (в пользу ООО «Корсо»)	76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	Стр. 625
3	Величина незавершенного строительства нежилого здания ЦРЭС, расположенного по ул. Дмитриевой, 56	-	-	26 259 082,20	08.03.И «Инвестиционное строительство объектов ОС»	Стр. 130
4	НДС от суммы незавершенного строительства нежилого здания ЦРЭС, расположенного по ул. Дмитриевой, 56	-	-	4 726 634,80	19.08.И «НДС при инвестициях в строительство объектов ОС»	Стр. 220

«Аудит-новые технологии»

4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	4 727
Итого:	**-**	**4 727**

По данной статье баланса по состоянию на 31.12.2010 года отражена величина налога на добавленную стоимость от суммы незавершенного строительства 3 и 4 этажа нежилого здания ЦРЭС не переданного инвестору.

4.5. Прочие внеоборотные активы.

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Прочие внеоборотные активы	765	1 222
Итого:	**765**	**1 222**

По данной статье баланса по состоянию на 31.12.2010 года отражена величина расходов будущих периодов, подлежащий списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

4.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2010 году обществом не проводились.

4.7. Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-	68	68
Поступило в 2010 г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2010 г.	-	-	-	-	68	68
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения в другие предприятия Обществом в 2010 году не производились. В отчетном периоде было отражено списание с баланса ОАО «Сочигоргаз» обыкновенных акций ОАО «Аксай-3» в количестве 6 772,0 штук на общую сумму 67 720,00 рублей.

ОАО «Аксай-3» прекратило свою деятельность 02.05.2006 года в результате реорганизации (слияния) (запись в ЕГРЮЛ под регистрационным номером 1064345100600). Его правопреемником стало ЗАО «Перст», которое в свою очередь, Решением Арбитражного суда было признано банкротом и ликвидировано, о чем сделана запись в ЕГРЮЛ от 13.11.2009 года под регистрационным номером 2094345503943. Резервы под обесценивание финансовых вложений Обществом не создавались. Никаких средств от организации-эмитента после его ликвидации Обществу не назначены и не получены.

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость по состоянию на 31.12.2010 года отсутствуют.

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-
Поступило в 2010 г.	-	-	-	-
Выбыло в 2010 г.	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037819012563 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

Краткосрочные финансовые вложения в 2010 году Обществом не осуществлялись. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, также отсутствуют.

4.9. Запасы

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 283	8 362
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
Расходы будущих периодов	7308	8945
Прочие запасы и затраты	-	-
Итого:	**14591**	**17307**

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.10. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Расходы, связанные с ремонтом основных средств	-	-
Расходы, связанные с имущественным страхованием	472	597
Расходы, связанные с личным страхованием	-	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий	850	727
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	188	202
Дисконт по выданному собственному векселю	-	-
Прочие	5 798	7 419
Итого:	**7308**	**8945**

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

4.11. Долгосрочная дебиторская задолженность

Общество долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2009 года и на 31.12.2010 года не имело.

4.12. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года составляет 175 853 тыс. руб., ее удельный вес в структуре баланса занял 35,6%.

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Покупатели и заказчики	20 373	158 203
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Авансы выданные	2 271	1999
Расчеты с бюджетом	348	163
Расчеты по претензиям	2 221	8 232
Прочие дебиторы	11 586	7256
Итого:	**36 799**	**175 853**

Наиболее крупными дебиторами являются:
- ОАО «Волгогаз» - долг в сумме 108 202,38 тыс. рублей за выполненные строительно-монтажные работы по газификации центральной части Адлерского района г.Сочи и поселка Красная поляна;
- УКС Администрации города Сочи – долг в сумме 29 702,26 тыс. рублей за выполненные строительно-монтажные работы в рамках заключенных муниципальных контрактов по газификации г.Сочи;
- ООО «Стринд Консалтинг» - задолженность в сумме 4 443,07 тыс. рублей за выполненные строительно-монтажные работы по выносу и строительству газопровода в районе ул. Яна Фабрициуса.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037728012563 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * Аудит-новые технологии»

4.13. Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Касса	36	6
Расчетные счета	25 110	7 572
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства	-	-
Итого:	**25 146**	**7 578**

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

4.14. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	Остаток на 31 декабря 2009 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2010 г.
(стр. 270) НДС с авансов полученных	559	22 549	19 102	4 006
	-	-	-	-
Итого:	**559**	**22 549**	**19 102**	**4 006**

4.15. Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2009		31.12.2010	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	7 012	2 103,6	7 012	2 103,6

На 31 декабря 2010 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3 тыс. рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2010 года уставный капитал оплачен полностью.

Акции Общества на 31.12.2010 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
ОАО «Южная газовая компания»	4,264
Открытое акционерное общество «Газпромрегионгаз»	35,653
Комитет по управлению имуществом Администрации г. Сочи	21,563
Открытое акционерное общество «Краснодаркрайгаз»	27,439
Физические лица	11,081
Итого:	**100**

4. 16. Добавочный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2009г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	252 903	(104)	10 819	241 980
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого:	**252 903**	**(104)**	**10 819**	**241 980**

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в отчетном периоде Добавочный капитал был уменьшен на сумму переоценки объектов основных средств Общества, выбывших в 2010 году.

4.17. Резервный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2009г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	105	-	-	105

Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
Итого:	**105**	-	-	**105**

4.18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Нераспределенная прибыль прошлых лет	14 789	16 501
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	2 011	16 991
Итого:	**16 800**	**33 492**

4.19. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2010 году не привлекало долгосрочные заемные средства.

4.20. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	-	-

В отчетном 2010 году ОАО «Сочигоргаз» не привлекало краткосрочные заемные средства.

4.21. Прочие долгосрочные обязательства

ОАО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2010 года не имеет прочих долгосрочных обязательств.

4.22. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010 года составила 176 884 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 35,9 %.

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Поставщики и подрядчики	2 241	111 746
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	4 127	7 477
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	10 042	23 042
Авансы полученные	3 665	26 264
Прочие кредиторы	149	8 355
Итого:	**20 224**	**176 884**

Наиболее крупными кредиторами являются:
- ООО «Газовик» - долг в сумме 94 276,91 тыс. рублей за выполненные строительно-монтажные работы по прокладке газопроводов в рамках заключенных договоров субподряда;
- ООО «Корсо» - долг в сумме 10 665,63 тыс. рублей за выполненные строительно-монтажные работы по прокладке газопроводов в рамках заключенного договора субподряда;
- ООО «Сочигазэнергосеть» - долг в сумме 3 644,42 тыс. рублей (за поставку сжиженного газа для заправки автомобилей) и 1 513,86 тыс. рублей (образовавшийся в рамках работы по договорам купли - продажи ГНС).

4.23. Прочие краткосрочные обязательства.

	31.12.2009	31.12.2010

«Аудит-новые технологии»

Прочие краткосрочные обязательства	32 712	30 986
Итого:	**32 712**	**30 986**

По данной статье баланса по состоянию на 31.12.2010 года отражена величина поступивших от ОАО «Газпромрегионгаз» денежных средств в рамках Инвестиционного договора № 09-3/04-190 от 29.10.2009 года на целевое финансирование строительства 3 и 4 этажей нежилого здания ЦРЭС, расположенного по ул. Дмитриевой, 56.

4.24. Расчеты с учредителями по выплате доходов

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	**16**	-

4.25. Резервы

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

4.26. Информация по учёту договоров строительного подряда

4.26.1 Раскрытие информации

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом, подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

По состоянию на 31.12.2010 года ОАО «Сочигоргаз» имеет следующие договоры строительного подряда переходящих на следующий отчетный период:

1. Договор субподряда на строительство объектов газификации Адлерского района г.Сочи № 2010-1172 от 15.11.2010 г с ОАО «Волгогаз».
2. Муниципальный контракт №37 от 25.12.2010 г на выполнение работ по строительству объекта «Разводящие сети газоснабжения ул. Армавирская-Бетонный мост».
3. Муниципальный контракт №12 от 05.08.2010 г на выполнение работ по строительству объекта «Газоснабжение с.Прогресс Хостинского р-на г.Сочи (2-я очередь)».
4. Муниципальный контракт №5 от 19.05.2010 г на выполнение работ по строительству объекта «Газоснабжение пос. Головинка Лазаревского р-на г.Сочи ».
5. Муниципальный контракт №7 от 24.06.2010 г на выполнение работ по строительству объекта «Газоснабжение с.Варваровка , с.Ордынка Лазаревскогоо р-на г.Сочи (2-я очередь)».

Переход договоров на следующий отчетный период обусловлен графиком производства работ разбитый на этапы.

4.27. Выручка от продаж

тыс. руб.

	2010	2009
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз», всего:	***100 864***	***82 000***
в т.ч. по агентскому договору	1 920	1 663
в т.ч. по договору технического обслуживания	78 471	62 725
в т.ч. по договору аренды	20 473	17 612
Выручка от проектной деятельности	***24 479***	***29 773***
Выручка ВДГО	***11 103***	***19 913***
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	***199 675***	***29 594***
Выручка от реализации прочих услуг	***26 574***	***14 270***
Итого:	**362 695**	**175 550**

4.28. Не денежные операции

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

4.29. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2010	2009
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз», всего:	*78 132*	*62 031*
в т.ч. по агентскому договору	157	77
в т.ч. по договору технического обслуживания	62 368	47 410
в т.ч. по договору аренды	15 607	14 544
Себестоимость проектной деятельности	*9 955*	*10 290*
Себестоимость ВДГО	*7 539*	*11 249*
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	*167 628*	*20 155*
Себестоимость реализации прочих услуг	*11 687*	*10 429*
Итого:	**274 941**	**114 154**

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

	2010	2009
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	**57 288**	**44 845**
1. Заработная плата	24 019	18 323
2. Страховые взносы от ФОТ	5 094	3 899
3. Амортизация	1 769	1 541
4. Материалы	4 647	4 174
5. Прочие расходы	21 759	16 908

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

тыс. руб.

	2010	2009
Материальные затраты	*28 374*	*26 254*
В том числе:		
• Сырье и материалы,	23 129	22 315
• Электроэнергия	922	597
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	-	-
• Услуги по ремонту оборудования	1 054	622
• Прочие	3 269	2 720
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	*122 320*	*95 707*
Амортизация основных средств	*14 126*	*12 728*
Прочие затраты	*167 409*	*24 310*
Итого:	**332 229**	**158 999**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-	-
Незавершенного производства	-	-
Расходов будущих периодов	+ 2 094	+ 2 240
Резерв предстоящих расходов	-	-

В результате хозяйственной деятельности в 2010 году Обществом получена валовая прибыль в размере 87 754 тыс. рублей, в том числе:
- от оказания услуг в рамках единого оператора прибыль – 22 732 тыс. рублей;
- от прочей деятельности прибыль – 65 022 тыс. рублей.

4.30. Затраты на энергетические ресурсы, использованные Обществом.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование энергетических ресурсов	Ед.изм.	Оплачено за ресурсы потребленные в 2010 году	Использовано в 2010 году		Использовано в 2009 году	
				Кол-во	Стоимость	Кол-во	Стоимость
1	Электроэнергия	КВт/ч	2 350,51	423 312	1 844,02	539 282	1 397,90

«Аудит-новые технологии»

2	Газ	тыс. м3	662,79	36,0	146,92	43,249	118,32
3	Тепловая энергия	Гкал	956,09	226,4	655,25	486,01	547,11
4	Вода	тыс. м3	520,31	12 890	124,39	20 433	1 253,54
	Итого		**4 489,70**		**2 770,58**		**3 316,87**

4.31. Прочие доходы

тыс. руб.

	2010	2009
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	7 822	1 513
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	-	9
Доходы от продажи материально – производственных запасов	25 054	14
Доходы от продажи иных активов	36	1 726
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 863	2 443
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	156	56
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	1	16
Прочие доходы	836	165
Итого:	**35 768**	**5 942**

В составе прочих доходов ОАО «Сочигоргаз» за 2010 год наиболее крупными видами являются:

1. ***Доходы от продажи материально – производственных запасов*** - В отчетном периоде Обществом был заключен ряд договоров субподряда для выполнения строительно-монтажных работ по газификации населенных пунктов города Сочи. В соответствии с условиями договора, строительно-монтажных работы осуществлялись из материалов и оборудования из поставок Генподрядчика Подрядчику, а у Субподрядчика из поставок Подрядчика, путем их реализации. Общий объем реализованных товаро-материальных ценностей за 2010 год составил ***25 054 тыс. рублей.***
2. Доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду:

- В 2010 году Обществом был заключен ***договор краткосрочной аренды движимого и недвижимого имущества Пансионата «Мосэнерго»***, которое затем было передано в субаренду на договорных условиях. Доходы, полученные от субарендатора за период с 01.08.2010 года по 31.12.2010 года, составили ***6 037 тыс. рублей*** (без НДС).
- В отчетном периоде продолжали действовать заключенные ранее соглашения о возмещение ***эксплуатационных расходов*** с ООО «Сочигазэнергосеть», ООО «Краснодаррегионгаз», ООО ПФ «Мост», СОТ «Факел». Общая сумма начисленного ***возмещения эксплуатационных расходов*** Общества (электроэнергии, воды, теплоэнергии и прочие) за отчетный период составила ***1 700 тыс. рублей.***
- В ноябре 2010 года Общество заключило договор о передаче в аренду автомобиля. Величина полученного дохода от ***аренды автомобиля*** за отчетный период составила ***85 тыс. рублей***.

4.32. Прочие расходы

тыс. руб.

	2010	2009
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на разовой основе	7 790	1 513
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	43	91
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	501	760
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги и сборы (экология); • Доп. платеж по налогу на прибыль	***274*** 111 163 -	***216*** 111 105

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012453 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	145	78
Расходы, связанные с переоценкой и инвентаризацией активов	82	35
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	264	250
Спонсорская помощь	142	10
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: *1. Расходы по социальной программе:* • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) *2. Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)*	758 - - 758 -	5 151 - - 5 151 -
Не подлежащий возмещению НДС	21	4
Расходы, связанные с продажей материально – производственных запасов	25 046	14
Расходы по продаже иных активов	36	1 601
Штрафы, пени по налогам	93	34
Прочие расходы	3 842	2 754
Итого:	**42 296**	**16 163**

4.33. Чрезвычайные доходы/расходы, отраженные в составе прочих

В отчетном 2010 году Общество чрезвычайных доходов/расходов, отраженных в составе прочих не имело.

4.34.Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

В 2009-2010 гг. Общество не выдавало и не получало обеспечений исполнения обязательств

5. налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2010	2009
Налог прибыль	8 755	4 719
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Налог на вмененный доход	-	-
Дивиденды	24	25
Всего:	**8 779**	**4 744**
В том числе относящиеся к прошлым годам	(186)	(191)

5.2. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательство и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

№	Показатель	2010	2009
1	**Постоянная положительная разница**		
1.1	-образовано ПНО	2159	3053
2	**Постоянная отрицательная разница**		
2.1	-образовано ПНА	-	
3	**Вычитаемая временная разница**		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037728019583 * «Аудит-новые технологии» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

2	**Постоянная отрицательная разница**		
2.1	-образовано ПНА	-	-
3	**Вычитаемая временная разница**		
3.1	-Образовано ОНА	2332	862
4	**Налогооблагаемая временная разница**		
4.1	-Образовано ОНО	281	150
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА	9	7
5.2	Списано ОНА	248	317
5.3	Погашено ОНО	-	-
5.4	Списано ОНО	14	12
6.	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**4788**	**1266**

6. Операции со связанными сторонами

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2010 г.**	**2009 г.**
Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)		
1. ОАО «Сочигоргаз» дочерних обществ не имеет		
2. ОАО «Краснодаркрайгаз» (владеет 27,439 % доли уставного капитала Общества)		
2.1. Договор аренды имущества № 19 от 09.01.2006 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» передало находящиеся на балансе газораспределительные сети в срочную аренду ОАО «Краснодаркрайгаз»	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***23 228 136,00 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***20 781 716,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	5 934,80 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	2 201,20 (в пользу ОАО «Краснодаркрайгаз»)
2.2. Договор оказания услуг по технической эксплуатации № 19 У от 01.01.2009 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду ОАО «Краснодаркрайгаз»	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***92 595 755,78 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***74 016 125,57 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	7 915 496,44 (в пользу ОАО «Краснодаркрайгаз»)	878 747,78 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)
2.3. Агентский договор № 19 А от 01.01.2008 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» выполняет комплекс работ по ведению бухгалтерского, налогового учета и финансового контроля услуг транспортировки газа потребителям города Сочи	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***2 266 190,00 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***1 962 340,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	281 860,00 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	15 670,00 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)
2.4. Договор субаренды имущества № 3735 от 01.07.2010 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду ОАО «Краснодаркрайгаз»	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***930 000,00 рублей*** с НДС	
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	155 000,00 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	
3. Комитет по управлению имуществом Администрации города Сочи (владеет 21,563 % доли уставного		

«Аудит-новые технологии»

капитала Общества)		
3.1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***142 857,00 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***142 857,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	-	-
3.2. Договор аренды № 605 от 16.01.2003г, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Адлер, ул. Ереванская, д. 17	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***362 477,70 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***362 477,70 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	-	-
3.3. Договор аренды № 606 от 29.12.1997г, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, 165	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***1 265 156,10 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***1 265 156,10 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	-	-
4. ОАО «Газпромрегионгаз» (владеет 35,653 % доли уставного капитала Общества)		
4.1. Агентский договор № 16-2/10-0047 от 12.12.2006 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» поручает Агенту осуществлять поиск юридических лиц – поставщиков и совершать сделки по приобретению у них товара.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***9 526 812,66 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***4 315 503,90 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	-	-
4.2. Договор № 11-3/14-107 от 02.06.2010 года, согласно которого ОАО «Газпромрегионгаз» оказывает консультационные услуги по сопровождению программы АС РЦК ГПРГ-ГРО.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***24 150,00 рублей*** с НДС	-
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	17 250,00 (в пользу ОАО «Газпромрегионгаз»)	-
4.3. Лицензионный договор № 15-1/17-01 от 21.05.2010 года, согласно которого ОАО «Сочигоргазз» выплачивает ОАО «Газпромрегионгаз» вознаграждение за использование информационной системы сбора и анализа данных о движении о движении денежных средств ГРО.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***48 416,69 рублей*** с НДС	-
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	34 583,35 (в пользу ОАО «Газпромрегионгаз»)	-
4.4. Договор поручения № 01/01-1063 от 01.07.2010 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» поручает Агенту совершать юридические действия, направленные на получение права пользования корпоративного программного обеспечения Microsoft.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2010 год составил ***700,00 рублей*** с НДС	-
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	-	-
4.5. Договор № DB7007/6-489/10 от 05.07.2010 года,	Объем выполненных услуг	

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1027700170589 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

согласно которого ОАО «Сочигоргаз» поручает ОАО «Газпромрегионгаз» приобрести для Общества Право пользования на ПО Windows Svr Std Listed Lic/SA Pack MVL.	в рамках работы по договору за 2010 год составил ***8 100,00 рублей*** с НДС	-
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	-	-
4.6. Инвестиционный договор №09-3/04-190 от 29.10.2009 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» передаёт ОАО «Газпромрегионгаз» правомочия по инвестированию строительства (реконструкции) части здания ЦРЭС по ул. Дмитриевой, 56.	-	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***32 711 717,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2010г, рублей	30 985 717,00 (в пользу ОАО «Газпромрегионгаз»)	-
Связанные стороны дочерних хозяйственных обществ – ОАО «Сочигоргаз» дочерних хозяйственных обществ не имеет		
Связанные стороны преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ – ОАО «Сочигоргаз» участвующих хозяйственных обществ не имеет		
Связанные стороны зависимых хозяйственных обществ – ОАО «Сочигоргаз» зависимых хозяйственных обществ не имеет		
Связанные стороны участников совместной деятельности – ОАО «Сочигоргаз» участников совместной деятельности не имеет		
Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
5. Начислены краткосрочные вознаграждения	-	-
5.1. Основной управленческий персонал Руднев А.В. – генеральный директор; Точилина В.А. – главный бухгалтер; Доновский А.А. – заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер; Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам; Савостьянов А.И. – заместитель генерального директора по строительству и инвестициям; Шарлай А.И. – И.О. заместителя генерального директора по общим вопросам; Шалимов Д.В. – начальник отдела ПТО – заместитель главного инженера.	-	-
Оплата труда, тыс. рублей	8 122	4 923
Налоги с заработной платы, тыс. рублей	1 056	664
Отпускные, тыс. рублей	538	117
Материальная помощь к отпуску, тыс. рублей	425	40

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» * ОГРН 1037728047358 * Санкт-Петербург *

5.2. Члены Совета Директоров Общества	-	-
- Мариничев Анатолий Юрьевич; - Войков Владимир Анатольевич; - Троянов Александр Иванович; - Дмитриев Андрей Игоревич; - Руднев Алексей Валентинович; - Комиссаров Сергей Юрьевич; - Паламарчук Юрий Федорович.	-	-
Начислено вознаграждение, тыс. рублей	70	70

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Судебные разбирательства

В отчетном 2010 году Обществом в Арбитражный суд Краснодарского края были поданы четыре новых иска о взыскании дебиторской задолженности на общую сумму 6 341 680,98 рублей.

По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды ведутся работы по взысканию задолженности.

Состояние судебных разбирательств с контрагентами за 2010 год представлены в Таблице:

Контрагент	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска -основной долг(руб.)	Госпошлина (руб.)	Проценты по иску, (руб.)	Результат судебного разбирательства
ООО УЖКК «АДЛЕРЖИЛСЕРВИС»	О взыскании дебиторской задолженности за ремонт газопровода	38 760,00	1 550,00	-	Иск на сумму 40 310,00 рублей удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность не погашена.
ООО «СОЧИЖИЛСЕРВИС»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	97 941,00	1 800,00	-	Иск удовлетворен, дело передано в исполнительное производство в службу судебных приставов. Долг в размере 96 572,52 рубля оплачен. Непогашена часть долга в сумме 1 368,48 рублей и госпошлина 1 800,00 рублей.
ООО «Домоуправление «СВЕТЛАНА»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	172 529,38	-	-	Подписано мировое соглашение. По состоянию на 31.12.2010 года сумма долга погашена в полном объеме.
МУП «РЭО – 9»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	229 178,00	15 414,40	6 392,00	Иск удовлетворен, дело передано в исполнительное производство в службу судебных приставов. Долг контрагентом частично погашен с сумме 70 000,00 рублей. Неистребованная сумма задолженности на 31.12.2010 года составляет 180 984,40 рублей
ООО «РЭО – 6»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	437 512,77	2 131,00	6 285,75	Иск удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность в сумме 445 929,52 рублей полностью не погашена..

42

ООО «РЭО – 16»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	150 414,00	2 254,00	-	Иск на сумму 152 668,00 рублей удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность не погашена..
МУП «РЭО – 19»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	466 582,10	9 699,32	10 844,16	Иск на сумму 487 125,58 рублей удовлетворён в полном объеме. По состоянию на 31.12.2010 года задолженность по иску частично погашена в размере 87 687,31 рублей. Неистребованная сумма задолженности на 31.12.2010 года составляет 399 438,27 рублей.
МУП «РЭО – 4»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	65 604,00	2 489,86	1 498,27	Иск на сумму 69 592,13 рублей удовлетворён в полном объеме. Документы на взыскание долга переданы в службу судебных приставов. По состоянию на 31.12.2010 года задолженность по иску не погашена в полном объеме.
ООО «ВОЗРОЖДЕНИЕ»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	124 548,00	-	-	По состоянию на 31.12.2010 года задолженность по иску погашена в полном объеме.
ООО «РЭО – 10»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	160 243,00	4 705,00	-	Иск на сумму 164 948,00 рублей удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность не погашена..
ООО «РЭО – 8»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	175 632,15	5 013,00	-	Иск удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность в сумме 180 645,15 рублей полностью не погашена..
ООО «РЭО – 17»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	78 232,18	2 846,97	-	В 2010 году Обществом был подан иск на сумму 81 079,15 рублей, который удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность не погашена.
ООО «УК «Сочиграндстрой»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	350 857,00	-	-	В 2010 году в пользу Общества был удовлетворен иск о включении в реестр требования кредиторов дополнительно суммы долга в размере 140 240,00 рублей. По состоянию на 31.12.2010 года общая сумма долга, внесенная в реестр кредиторов ООО «УК «Сочиграндстрой» составляет 350 857,00 рублей. По состоянию на 31.12.2010г задолженность полностью не погашена.
ООО «УК «Сочиграндстрой»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	137 638,00	5 129,00	-	В 2010 году Обществом был подан иск на сумму 142 767,00 рублей, который по решению суда удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2010г задолженность не погашена.

«Аудит-новые технологии» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Управление капитального строительства Администрации города Сочи	Строительно – монтажные работы по газификации г. Сочи	5 977 594,83	-	-	В 2010 году Обществом был подан иск на сумму основного долга 5 977 594,83 рубля. По состоянию на 31.12.2010г иск находится на рассмотрении в Арбитражном суде Краснодарского края. Задолженность контрагентом не погашена в полном объеме.

В отчетном 2010 году к ОАО «Сочигоргаз» был предъявлен иск ООО ЧОП «Эскорт» о взыскании с Общества суммы основного долга в размере 637 560,00 рублей за услуги охраны, оказанные в 2009 году. Иск удовлетворен в пользу истца. ОАО «Сочигоргаз» оплатило присужденную сумму долга согласно Решения Арбитражного суда.

7.2. Резервы под условные обязательства

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

8. События после отчетной даты

8.1.Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за 2009 год дивиденды начислены в сумме 402 тыс. рублей и выплачены в 2010 году.

Дивиденды по итогам работы Общества за 2010 год на дату проведения аудиторской проверки (14.03.2011 года) не распределялись.

8.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2010 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 15 марта 2010 года Советом директоров Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности ОАо «Сочигоргаз» и выработки единой программы прекращения.

10. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2010 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2010 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	271 912	284 860	+ 12 948
Уставный капитал	2 104	2 104	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-269 808	-282 756	+ 12 948

11. Прибыль на акцию

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

	2010	2009
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. рублях	16 991	2 011
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**2 423**	**287**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012563 Санкт-Петербург

В течение отчетного 2010 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.

Генеральный директор **Руднев А.В.**
ОАО «Сочигоргаз»

Главный бухгалтер **Точилина В.А.**
ОАО «Сочигоргаз»

21 марта 2011 года


Прошито и пронумеровано
45
(Сорок пять)
листа (ов)
ООО «Аудит-НТ»
(Данилкин А.А.)
«Аудит-новые технологии»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ