ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (ПРИЛОЖЕНИЕ)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Автогаз» за 2012 год

1. Общие положения

1.1. Сведения об акционерном обществе.
Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «АВТОГАЗ» по использованию газового моторного топлива на транспорте и улучшению экологии.
ИНН 7736030134 КПП 773601001
Дата и номер государственной регистрации – 18 октября 1991 года № 004 684
Основной государственный регистрационный номер 1027739027535
Дата начала хозяйственной деятельности - 1991 год
Юридический адрес: 119311 г. Москва, ул. Строителей, д. 8 корп. 1
Фактический адрес: 117335 г. Москва, ул. Вавилова, д. 91 корп. 1
Филиал – Нижегородский филиал ОАО «АВТОГАЗ»: КПП 526002001
603000 г. Нижний Новгород, ул. Горького, д.115, офис 703
Уставный капитал организации составляет 87 800 руб. Состав акционеров:
- иностранные юридические и физические лица – 13 процентов уставного капитала;
- физические лица, являющиеся резидентами – 36 процентов уставного капитала;
- юридические лица (российские организации) – 51 процент уставного капитала.
Основным видом деятельности является выполнение опытно-конструкторских и научно-исследовательских разработок.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 52 человека.
Численность работающих на конец отчетного периода – 57 человек.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Генеральный директор Седых Александр Александрович.
Функции контрольных органов выполняет ревизионная комиссия в составе председателя Мельник Г.В. и членов комиссии Жикол Л.С., Охрименко Б.И.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ № 43 от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так по состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности составила 86 031 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 4 767 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 81 264 тыс. руб. (строка 1230 баланса).

2. Раскрытие учетной политики.

2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2 В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей, то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3 Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

2.4 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6 Имущество, отвечающее критериям для отнесения его к объектам основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается в расходы по мере его отпуска в эксплуатацию.

2.7 При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.8. С 2011 года организация перестала учитывать в составе расходов будущих периодов расходы по договорам страхования имущества.

2.9. С 2011 года организация начала формировать резервы сомнительных долгов

2.10. С 2012 года организация начала создавать оценочное обязательство на оплату отпусков работникам.

Последствия изменений учетной политики в бухгалтерском учете не оказало существенного влияния на финансовое положение организации и последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно не отражены.

3. Внеоборотные активы.

3.1. На балансе организации по состоянию на отчетную дату числятся нематериальные активы- патенты на изобретения. Сроки полезного использования нематериальных активов установлены исходя из сроков действия патентов. Организация применяет линейный метод начисления амортизации нематериальных активов. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменение способов определения амортизации не производилось.

3.2 На балансе организации по состоянию на отчетную дату в составе основных средств числится объект основных средств- земельный участок -80,93 тыс. руб., стоимость которого не погашается.

4. Финансовые вложения.

4.1..По состоянию на отчетную дату, на начало отчетного периода и на конец предшествующего периода в учете организации числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в сумме 44 165 тыс. рублей, в том числе:

- акции ЗАО «Северное общество 3» (100 % вклада в уставный капитал) – 43 968 тыс. руб.
- вклад по договору простого товарищества с ОАО «Газпром» - 197 тыс. руб.

5. Займы и кредиты полученные.

По состоянию на отчетную дату организация имеет следующие обязательства: кредит в размере 69 000 тыс. руб. по кредитному договору с КБ «Холдинг-Кредит» ООО и займ на сумму 3 000 тыс. руб., а также обязательства по уплате процентов по кредиту в сумме 9 238 тыс. руб., по займу в сумме 4 тыс. руб.

КБ «Холдинг-Кредит» (ООО) Решением Арбитражного суда г. Москвы от 29 июня 2012 года признан несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

В течение отчетного периода кредит не погашался, а займы были погашены на сумму 24 900 тыс. руб., получены на сумму 3 000 тыс. руб. В следующем за отчетным годом планируется к погашению кредит в сумме 69 000 тыс. руб. и займ в размере 3 000 тыс. руб.

6. Доходы и расходы организации.

6.1 Сведения о доходах от обычных видов деятельности, прибыли и рентабельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2012 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
Выручка от реализации всего	385 889	88 989
В том числе: НИОКР	380 858	86 139
Оптовая торговля	8	220
Услуги В том числе: -по дефектоскопии	5 023 3 860	2 630 1 068
Прибыль от продаж	40 691	18 523
Рентабельность продаж	10,54%	20,8%

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с пунктом 4 ПБУ «Доходы организаций».

6.2 В составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от выполнения опытно-конструкторских и научно-исследовательских разработок средств дефектоскопии магистральных газопроводов, услуг по проведению дефектоскопии магистральных газопроводов, услуг по сдаче оборудования в субаренду.

6.3 В составе прочих доходов учтены доходы от реализации нематериального актива - 40 тыс. руб.

6.4 В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

6.5 В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

6.6 Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2012 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
Себестоимость продаж всего	329 558	68 919
В том числе: НИОКР	327 459	67 331
Оптовая торговля	8	169
Услуги В том числе: -по дефектоскопии	2 091 1 592	1 419 808

7. События после отчетной даты.

После отчетной даты имели место следующие факты хозяйственной деятельности:
Получен ответ (Уведомление) от конкурсного управляющего КБ «Холдинг-Кредит» ООО на требование ОАО «Автогаз» о включении в реестр требований кредиторов КБ «Холдинг-Кредит» ООО суммы в размере 3 848 994,39 руб .(остаток денежных средств на расчетном счете). Предъявленное требование установлено как требование третьей очереди, предъявленное после закрытия реестра требований кредиторов и подлежит удовлетворению после удовлетворения требований кредиторов КБ «Холдинг-Кредит» ООО, предъявленных в установленный срок. В бухгалтерской отчетности указанная сумма отражена в составе дебиторской задолженности и отнесена в резерв сомнительных долгов.

8. Информация о связанных сторонах.

8.1. В отчетном периоде ОАО «Автогаз» арендовало нежилое помещение у ЗАО "Северное общество 3" по договорам аренды № 1/11 от 01.02.11, № 6/12 от 03.12.12. Размер арендной платы за 2012 г. составил 3 342 тыс. руб. ОАО «Автогаз» принадлежит 100 % акций ЗАО "Северное общество 3".

8.2. Нежилое помещение, принадлежащее ЗАО "Северное общество 3" является предметом ипотеки в обеспечение обязательств ОАО «Автогаз» по кредитному договору, заключенному с КБ «Холдинг-Кредит» ООО.

8.3. В отчетном периоде ОАО «Автогаз» получило займ у члена совета директоров Седых А.Д. на сумму 3 000 тыс. руб. под 12 процентов годовых.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

В Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.
За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 2 440 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства составили 2 472 тыс. руб.(12360*20%). Указанное постоянное налоговое обязательство имело место в связи с тем, что предприятие в отчетном периоде осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете в размере 12 360 тыс. руб., в т.ч. проценты по кредиту и займам – 4 506 тыс. руб., материальная помощь и премии 480 тыс. руб. и др.
Постоянные налоговые активы в отчетном периоде сформированы не были.
Временные разницы в отчетном периоде формировались. Образована вычитаемая временная разница 3 849 тыс. руб. в сумме резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности «Расчеты по претензиям». Изменение величины отложенных налоговых активов составило 759 тыс. руб. Образована налогооблагаемая временная разница 11 577 тыс. руб.в сумме резерва предстоящих расходов на НИОКР. Изменение отложенных налоговых обязательств составило 2 297 тыс. руб.
Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 3 374 тыс. руб. (2440 + 2472 – 2297 + 759), что и отражено по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор Седых А.А.

Главный бухгалтер Свистельникова Т.А.