Акционерам

Открытого акционерного общества

«Сочигоргаз»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

117246, Российская Федерация, г. Москва, Научный проезд, д. 6.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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.

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Сочигоргаз» (далее – ОАО «Сочигоргаз»).

Место нахождения:

РФ, 403110 Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д.23/1

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией города Сочи 25 июня 1996г за номером 3900. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022302924742.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Сочигоргаз» за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Сочигоргаз» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Сочигоргаз». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Сочигоргаз» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и принятой учетной политики.

«01» апреля 2010 г.

Генеральный директор
ООО «Аудит – НТ» А.Б. Кириллова

«Аудит-новые технологии»

Руководитель аудиторской проверки А.А. Данилкин

(Квалификационный аттестат № К009518 от 30.12.2003 г. в области общего аудита, бессрочный).

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774		
Вид деятельности **Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы**	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	47		49
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Местонахождение (адрес) **354065, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1**

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

Показатель АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	239288	243498
Незавершенное строительство	130	3187	207
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	78	68
Отложенные налоговые активы	145	3001	3539
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	**245554**	**247312**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	**16261**	**15356**
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	10428	7283
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	5833	8073
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	28	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
авансы выданные	232	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	27459	36799
в том числе покупатели и заказчики	241	20984	20373
авансы выданные	242	2887	2271
прочие дебиторы	243	-	14155
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства счет 57:	260	4667	25146
Прочие оборотные активы	270	654	559
ИТОГО по разделу II	290	**49069**	**77860**
БАЛАНС	300	**294623**	**325172**

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	2104	2104
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	256300	252903
Резервный капитал	430	**105**	**105**
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	105	105
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	15206	16800
В т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	471	2046	2011
из нее нераспределенная прибыль от спец.надбавки	472	-	-
ИТОГО по разделу III	490	**273715**	**271912**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	170	308
Прочие долгосрочные обязательства	520	3129	-
ИТОГО по разделу IV	590	**3299**	**308**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	**17532**	**20224**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1598	2241
задолженность перед персоналом организации	622	3410	4127
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	843	912
задолженность по налогам и сборам	624	7242	9130
прочие кредиторы	625	151	149
авансы полученные	627	4288	3665
расчеты с филиалом	628	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	77	16
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	32712
ИТОГО по разделу V	690	**17609**	**52952**
БАЛАНС	700	**294623**	**325172**
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	79352	389300
в том числе по лизингу	911	10536	11693
НДС по лизингу	912	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	5049	4912
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Списанные ОС, находящиеся в эксплуатации	991	920	3898
Лицензии, свидетельства	992	-	850
Право пользования программными обеспечением	993	-	948

Руководитель _____ Руднев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 10 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за год 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774		
Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	**175550**	**157314**
Выручка от реализации по договорам с ОАО "Краснодаркрайгаз"	012	**82000**	**67732**
в т.ч. по агентскому договору	012.1	1663	1444
в т.ч. по договору технического обслуживания	012.2	62725	51790
в т.ч. по договорам аренды	012.3	17612	14498
Выручка от проектной деятельности	015	29773	28012
Выручка ВДГО	016	19913	22353
Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	017	29594	22414
Выручка от реал. прочих услуг	018	14270	16803
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(**114154**)	(**102431**)
Себестоимость от реализации по договорам с ОАО "Краснодаркрайгаз"	022	(**62031**)	(**52911**)
в т.ч. по агентскому договору	022.1	(77)	(0)
в т.ч. по договору технического обслуживания	022.2	(47410)	(43362)
в т.ч. по договорам аренды	022.3	(14544)	(9549)
Себестоимость от проектной деятельности	025	(10290)	(11171)
Себестоимость ВДГО	026	(11249)	(7474)
Себестоимость выполнения ген. подрядных работ(СМР)	027	(20155)	(17447)
Себестоимость прочих услуг	028	(10429)	(13428)
Валовая прибыль	029	**61396**	**54883**
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(44845)	(33072)
Прибыль (убыток) от продаж	050	**16551**	**21811**
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	67
Проценты к уплате	070	(-)	(2)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	5942	4291
Прочие расходы	100	(16163)	(19203)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	**6330**	**6964**
в т.ч. от применения спец.надбавки (без нал-ой сост.)			
Отложенные налоговые активы	141	538	959
Отложенные налоговые обязательства	142	(138)	(152)
Текущий налог на прибыль *-1266*	150	(4719)	(5725)
Иные обязательные платежи	151	(-)	(-)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	**2011**	**2046**
в т.ч. от применения спец.надбавки (чист.приб.)		-	-
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3053	3247
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в руб.)	201	287	292
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-



Форма 0710002 с. 2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	(34)	-	(46)
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	2443	(3647)	550	(305)
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	(-)	-	(-)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	(-)	-	(-)
Отчисления в оценочные резервы	250	X	(-)	X	(-)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	56	(5)	502	(2804)
		2499	**(3686)**	**1052**	**(3155)**

Руководитель _____ Руднев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" марта 20 10 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за год **2009** г.

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация Открытое акционерное общество "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774		
Вид деятельности Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	2104	253 000	105	15 236	270 445
2008 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	(-)	X	(-)	(-)
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года	020	2104	253 000	105	15 236	270 445
Результат от пересчета иностранных валют	023	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	025	X	X	X	2046	2046
Дивиденды	026	X	X	X	(330)	(330)
Отчисления в резервный фонд	030	X	X	(-)	(-)	(-)
Увеличение величины капитала за счет:		X				
дополнительного выпуска акций	041	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	042	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	043	-	X	X	-	-
дооценка от реал. ОС	044	-	-	-	216	216
Уменьшение величины капитала за счет:		X				
уменьшения номинала акций	051	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	052	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	053	(-)	X	X	(-)	(-)
соц. выплаты, благотв.	054	(-)	(216)	(-)	(1391)	(1607)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	2 104	252 784	105	15 777	270770
2009 г. (отчетный год)		X				
Изменения в соответствии с Федеральным законодательством ставки по налогу на прибыль с 24% до 20%	061	X	X	X	(567)	(567)
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X	3 516	X	(4)	3512
		X				
Остаток на 1 января отчетного года	100	2104	256 300	105	15 206	273715
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	(-)	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	2011	2 011
Дивиденды	103	X	X	X	(406)	(406)

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	(-)
Увеличение величины капитала за счет:	X					
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	(-)	(-)
прочие (дооц.ОС, покр.уб.пр.дет.)	124	-	(79)	-	79	(-)
Уменьшение величины капитала за счет:	X					
уменьшения номинала акций	131	-	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
прочие (дооц.ОС, соц.выплаты)	134	(-)	(3318)	(-)	(90)	(3408)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2 104	252 903	105	16800	271912

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	105	-	(-)	105
данные отчетного года	151	105	-	(-)	105
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	152	-	-	(-)	-
данные отчетного года	153	-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	160	-	-	(-)	-
данные отчетного года	161	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	162	-	-	(-)	-
данные отчетного года	163	-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	170	-	-	(-)	-
данные отчетного года	171	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	172	-	-	(-)	-
данные отчетного года	173	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	174	-	-	(-)	-
данные отчетного года	175	-	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов: На ремонт основных средств (наименование резерва)					
данные предыдущего года	180	-	-	(-)	-
данные отчетного года 2009	181	-	-	(-)	-
Вознаграждение за выслугу лет (наименование резерва)					
данные предыдущего года 2008	182	-	-	(-)	-
данные отчетного года 2009	183	-	-	(-)	-
Резерв на выплату отпускных (наименование резерва)					
данные отчетного года	184	-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	273 715		271 912	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
дотация отч.года	211	-	-	-	-
зима	212	-	-	-	-
прочие	213	-	-	-	-
убытки пр. лет	214	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе: прочие капитальные вложения	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель _____ Рудиев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год 2009 г

		КОДЫ		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация Открытое акционерное общество "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774		
Вид деятельности Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4667	7012
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	205397	180178
из бюджета	021	-	-
		-	-
Прочие доходы	050	3890	821
Денежные средства, направленные:		187188	168476
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(27543)	(28484)
на оплату труда	160	(73700)	(65193)
на выплату дивидендов, процентов	170	(333)	(300)
на расчеты по налогам и сборам	180	(43260)	(42395)
ден. ср-ва, направленные на расчеты внеб. фонды	181	(17588)	(15429)
		(-)	(-)
на прочие расходы	190	(24764)	(16675)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	22099	12523
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	11	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	180
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
прочие (бюджетные ассигнования, долевое участие)	251	-	-
Инвестиционный договор с ОАО "Газпромрегионгаз"		32712	-
Приобретение дочерних организаций	280	(-)	(-)
		-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(21017)	(14949)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложени	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(-)	(-)
Прочие	320	(-)	(-)
СМР в рамках работы по инвестиционному договору		(9296)	(-)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	2410	(14769)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	1500

«Аудит-норм технологии»

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
		-	-
		-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(-)	(1500)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(4030)	(3986)
Депозитный вклад		(-)	3887
		(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	(4030)	(99)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	20479	(2345)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	25146	4667
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	-	-

Руководитель _____ Руднев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за год 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма № 5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация Открытое акционерное общество "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774		
Производство общестроительных работ по прокладке местных ситем газоснабжения, включая взаимоствязанные вспомогательные работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
				( )	-
Прочие	040	690	-	(-)	**690**

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	690	690
в том числе: ***ТЕЛЕМЕТРИЯ (ГИПЕРФЛОУ)***		690	690

«Аудит-новые технологии»

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	58285	12	(-)	**58297**
Сооружения и передаточные устройства	111	370799	14762	(5093)	**380468**
Машины и оборудование	112	19171	2432	(582)	**21021**
Транспорные средства	113	9993	4217	(273)	**13937**
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	1407	270	(-)	**1677**
Рабочий скот	115	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	116	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	117	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	118	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	119	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	(-)	-
Итого	130	**459655**	**21693**	**(5948)**	**475400**

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	**220 367**	**231 902**
в том числе:			
зданий и сооружений	141	203 520	213 032
машин, оборудования, транспортных средств	142	16 212	18 046
других	143	635	824
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	**373 236**	**389 886**
в том числе:			
здания (ООО"Прометей" + ОАО "Краснодаркайгаз")	151	-	-
сооружения	152	373 236	389 886
транспорт	153	-	-
прочие	154	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	**79 352**	**389 300**
в том числе:			
по лизингу	161	10 536	11 693
газопроводы	162	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:	170	**3 512**	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	6 158	-
амортизации	172	2 646	-

	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	9751	25906

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	(-)	-
Арендован. Крайгаз	221	-	-	-	-
Прочие	230	-	-	(-)	-
Итого	240	-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	-	-

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Справочно.	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	-	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	-	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	78	68	-	-
Итого	540	**78**	**68**	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

«Аудит-Консалтинг технологии»

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	**27459**	**36799**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	20984	20373
авансы выданные	612	2887	2271
прочая	613	3588	14155
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	**27459**	**36799**
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	**17532**	**20224**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	1598	2241
авансы полученные	642	4288	3665
расчеты по налогам и сборам	643	7242	9130
кредиты	644	-	-
займы	645	-	-
прочая	646	4404	5188
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе: кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
	653	-	-
	654	-	-
Итого	660	**17532**	**20224**

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	26254	15311
Затраты на оплату труда	720	76756	71051
Отчисления на социальные нужды	730	18951	17155
Амортизация	740	12728	11669
Прочие затраты	750	24310	20317
Итого по элементам затрат	760	**158999**	**135503**
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	2240	1391
резервов предстоящих расходов	767	-	-

«Аудит-исные технологии»

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе: векселя	811	-	-
прочие	812	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него: объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
		-	-
		-	-
Выданные - всего	830	-	-
в том числе: векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него: объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
		-	-
		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:					
дотация отчетного года	911	-		-	
возмещение убытков от льгот пр. лет	912	-		-	
	913	-		-	
	914	-		-	
	915	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе: в связи со стихийными бедствиями	921	-	-	-	-
оплата поставщику газа	922	-	-	-	-

Руководитель _____ Руднев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2010 г.

"Сочигоргаз" "Sochigorgaz"

«Аудит-новые технологии»

ОАО «Сочигоргаз»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2009 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:

354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

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: нет

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2009 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», 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 10Б, стр.1

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2009 году - 352 человека
- в 2008 году - 345 человек

Основные виды деятельности общества в 2009 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;

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия № ГС-3-231-02-27-0-2320032774-002577-2 от 12.02.2008 г «Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с гос.стандартом».
2. Лицензия № ГС-3-231-02-26-0-2320032774-002932-2 от 19.09.2008 г «Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом».
3. Лицензия № 001660-Р от 10.03.2004 г «Ремонт средств измерений»
4. Лицензия № 005282 - Р от 30.01.2009 года «Ремонт средств измерений»

«Аудит-новые технологии»

5. 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.
6. Лицензия № ВП-30-001944 (С) от 10.11.2008 г. «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов».
7. Лицензия КРД № 46010 БРЭВХ от 14.12.2005 г «Сброс ливневых вод».

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

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	**Густов Сергей Вадимович**	**Генеральный директор ОАО «Газпромрегионгаз»**
2.	**Ломакин Андрей Михайлович**	**Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпромрегионгаз»**
3.	**Дмитриев Андрей Игоревич**	**Генеральный директор ОАО «Газэнергосеть»**
4.	**Кочуров Юрий Алексеевич**	**Начальник управления по работе с персоналом ООО «Межрегионгаз»**
5.	**Руднев Алексей Валентинович**	**Генеральный директор ОАО «Сочигоргаз»**
6.	**Комиссаров Сергей Юрьевич**	**Генеральный директор ООО «Краснодаркрайгаз»**
7.	**Паламарчук Юрий Федорович**	**Заместитель Главы города Сочи**

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	**Вербов Виталий Юрьевич**	**Гланый бухгалтер ОАО «Краснодаррегионгаз»**
2.	**Екутеч Аслан Джабраилович**	**Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Краснодаркрайгаз»**
3.	**Ильина Елена Леонидовна**	**Главный бухгалтер ОАО «Краснодаркрайгаз»**

«Аудит-новые технологии»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2009 г., утвержденной приказом № 453-П от 29.12.2008г, 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 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 технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимость не более 10 000,00 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, оказания 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.

«Аудит-новые технологии»

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 2009 году, отличалась от учетной политики 2008 года, только

в связи с изменениями в нормативном регулировании:

ПРИКАЗ Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н
"ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА" (ПБУ 2/2008)"
ПРИКАЗ Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н
"ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ" (ПБУ 15/2008)"
ПРИКАЗ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н
"ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ"
(вместе с "ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ" (ПБУ 1/2008)", "ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ" (ПБУ 21/2008)")

«Аудит-новые технологии»

3. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2009 год с данными за предшествующий 2008 год соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2008 год были откорректированы.

3.1. Корректировка вступительного сальдо в бухгалтерском балансе на 01.01.2009 года в связи с проведенной переоценкой объектов основных средств ОАО «Сочигоргаз»:

тыс. руб.

№ п.п.	Код показателя в Балансе	Наименование показателя в Балансе	Показатель	Сальдо на 31.12.2008 года	Сумма корректировки	Сальдо на 01.01.2009 года
1	2	3	4	5	6	7
1	Стр. 120	Основные средства	Дебет 01 – Кредит 02	235 776	3 512	239 288
2	Стр. 420	Добавочный капитал	По Кредиту счета 83	252 784	3 516	256 300
3	Стр. 470	Нераспределенная прибыль	По Кредиту счета 84	15 210	4	15 206

3.2. Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств ОАО «Сочигоргаз» в связи с изменением в рамках Федерального законодательства ставки по налогу на прибыль с 01.01.2009 года с 24% до 20%:

тыс. руб.

№ п.п.	Код показателя в Балансе	Наименование показателя в Балансе	Показатель	Сальдо на 31.12.2008 года	Пересчет с 24% на 20%	Сальдо на 01.01.2009 года
1	2	3	4	5	6	7
1	Стр. 145	Отложенные налоговые активы	По Дебету счета 09	3 601	Стр. 1 гр.5/24*20	3 001
2	Стр. 515	Отложенные налоговые обязательства	По Кредиту счета 77	203	Стр. 2 гр.5/24*20	170
3	Стр. 470	Нераспределенная прибыль	По Кредиту счета 84	15 777	Стр.3гр.5-(стр.1 гр.5-стр.1 гр.7)+(стр.2 гр.5-стр.2 гр.7)	15 210

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

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 31.12.2008	-	690	-	-	-	690
Накопленная амортизация на 31.12.2008	-	690	-	-	-	690
Остаточная стоимость на 31.12.2008	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 01.01.2009	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-

«Аудит-новые технологии»

Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	-	690	-	-	-	690
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	690	-	-	-	690
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	45 182	6 731	390 472	9 700	1 412	453 497
Накопленная амортизация на 31.12.2008	28 654	3 084	180 684	4 468	831	217 721
Остаточная стоимость на 31.12.2008	16 528	3 647	209 788	5 232	581	235 776
Остаточная стоимость на 01.01.2009	20 327	6 620	205 236	6 333	772	239 288
Поступление	12	2 432	14 762	4 217	270	21 693
Выбытие	-	582	5 093	273	-	5 948
Движение амортизации	844	781	8 667	1 054	189	11 535
Остаточная стоимость на 31.12.2009	19 495	7 689	206 238	9 223	853	243 498
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 основных средств по состоянию на 01.01.2009 года увеличилась по сравнению с данными бухгалтерского баланса на 31.12.2008 года на сумму 3 512 тыс. рублей. Это обусловлено проведенной переоценкой объектов ОС, что раскрыто в пункте 3.1. главы 3 данной Пояснительной записки.

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 31.12.2008	-	11775	361461	-		373236
Накопленная	-	8478	159373	-		167851

амортизация на 31.12.2008						
Остаточная стоимость на 31.12.2008	-	3297	202088	-	-	205385

Остаточная стоимость на 01.01.2009	-	3 703	201 750	-	-	205 453
Поступило из аренды	-	17 645	361 802	-	-	379 447
Сдано в аренду	-	17 645	356 864	-	-	374 509
Амортизация	-	561	9 285	-	-	9 846
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	4 279	202 877	-	-	207 156

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

б) Основные средства, переведенные на консервацию:

Объектов основных средств, переведенных на консервацию, по состоянию на 31.12.08 и на 31.12.09 Общество не имело.

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

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации, у Общества нет.

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

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2009	Оценочная стоимость на 31.12.2008
Здания	-	-
Машины и оборудование	-	-
Транспорт (по договорам лизинга)	11 693	10 536
Другие основные средства (земельные участки в аренде и собственности)	377 607	68 816
Итого:	**389 300**	**79 352**

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

«Аудит-новые технологии»

4.3. Капитальные вложения и оборудование к установке

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2009
Оборудование к установке	-	838	636	202
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	3 187	14 510	17 692	5
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов ОС	-	5 602	5 602	-
Итого:	**3 187**	**20 950**	**23 930**	**207**

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

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2009 году обществом не проводились.

4.5. 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 2008 г.	-	-	-	-	78	78
Поступило в 2009 г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2009 г.	-	-	-	-	10	10
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-	68	68

Финансовые вложения в другие предприятия Обществом в 2009 году не производились. В отчетном периоде был произведён возврат доли уставного капитала ООО «СК Альтаир» на основании «Протокола №3 внеочередного Общего Собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Страховая компания «Альтаир» о ликвидации» от 26.06.2009 года в связи с ликвидацией указанного Общества. Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость отсутствуют.

4.6. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2008 г.	-	-	-	-
Поступило в 2009 г.	-	-	-	-
Выбыло в 2009 г.	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения в 2009 году Обществом не осуществлялись. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, также отсутствуют.

4.7. Запасы

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10 428	2 283
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-

Расходы будущих периодов	5 833	8 073
Прочие запасы и затраты	-	-
Итого:	**16 261**	**15 356**

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.8. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Расходы, связанные с ремонтом основных средств	-	-
Расходы, связанные с имущественным страхованием	138	472
Расходы, связанные с личным страхованием	-	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий	68	850
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	436	188
Дисконт по выданному собственному векселю	-	-
Прочие	5 191	6 563
Итого:	**5 833**	**8 073**

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.

4.9. Долгосрочная дебиторская задолженность

Общество долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2008года и на 31.12.2009 года не имело.

4.10. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 1 января 2010 года составляет 36 799 тыс. руб., ее удельный вес в структуре баланса занял 11,3%.

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Покупатели и заказчики	20 984	20 373
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Авансы выданные	2 887	2 271
Расчеты с бюджетом	433	348
Расчеты по претензиям	1 302	2 221
Прочие дебиторы	1 853	11 586
Итого:	**27 459**	**36 799**

Наиболее крупными дебиторами являются:
- УКС Администрации города Сочи – долг в сумме 5 921,45 тыс. рублей за выполненные работы по врезке, пуско-наладке и технадзору;
- ОАО «Газпромрегионгаз» - задолженность в сумме 2 036,68 тыс. рублей за реализацию ПСД по реконструкции здания ЦРЭС по ул. Дмитриевой,56 в рамках договора № ПСД-01/11-2009 от 02.11.2009 года;
- ООО «Корсо» - произведенная частичная оплата в сумме 9 295,72 тыс. рублей за подрядные работы по реконструкции здания по ул. Дмитриевой, 56 в рамках договора № 01-09 ПДР от 02.11.2009 года.

4.11. Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Касса	136	36
Расчетные счета	4 531	25 110
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства	-	-
Итого:	**4 667**	**25 146**

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

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» МОСКВА

4.12. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	Остаток на 31 декабря 2008 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2009 г.
(стр. 270) НДС с авансов полученных	654	8 131	8 226	559
	-	-	-	-
Итого:	**654**	**8 131**	**8 226**	**559**

4.13. Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2008		31.12.2009	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	7 012	2 103,6	7 012	2 103,6

На 31 декабря 2009 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 2009 года уставный капитал оплачен полностью.

Акции Общества на 31.12.2009 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. 14. Добавочный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	256 300	(79)	3 318	252 903
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого:	**256 300**	**(79)**	**3 318**	**252 903**

В связи с проведённой переоценкой основных средств ОАО «Сочигоргаз» входящее сальдо Добавочного капитала в бухгалтерском балансе Общества было увеличено по состоянию на 01.01.2009 года на сумму 3 516 тыс. рублей» и составило 256 300 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в отчетном периоде Добавочный капитал был уменьшен на сумму оценки объектов основных средств Общества, выбывших в 2009 году.

4.15. Резервный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	105	-	-	105
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	
Итого:	**105**	-	-	**105**

«Аудит-новые технологии»

4.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Нераспределенная прибыль прошлых лет	13 160	14 789
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	2 046	2 011
Итого:	**15 206**	**16 800**

Входящее сальдо Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в бухгалтерском балансе Общества было уменьшено по состоянию на 01.01.2009 года на общую сумму 571 тыс. рублей и составило 15 206 тыс. рублей. Данное изменение обусловлено:

- корректировкой отложенных налоговых активов и обязательств в межрасчетный период 2008-2009г.г. на сумму +15 210 тыс. рублей, произведенной в связи с законодательным изменением с 01.01.2009 года ставки по налогу на прибыль с 24% до 20%;

- проведенной переоценкой основных средств Общества на сумму – 4 тыс. рублей.

4.17. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2009 году не привлекало долгосрочные заемные средства.

4.18. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
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 2009 году ОАО «Сочигоргаз» не привлекало краткосрочные заемные средства.

4.19. Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2009 года приведена ниже:

	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	3 129	-
Реструктуризированная задолженность	-	-
Прочие	-	-
Итого:	**3 129**	-

4.20. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 года составила 20 224 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 6,2 %.

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	1 598	2 241
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	3 410	4 127
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	8 085	10 042
Авансы полученные	4 288	3 665
Задолженность по агентским соглашениям	-	-
Прочие кредиторы	151	149
Итого:	**17 532**	**20 224**

«Аудит-новые технологии»

Наиболее крупными кредиторами являются:
- ООО «Сочигазэнергосеть» - долг в сумме 1 622,35 тыс. рублей (за поставку сжиженного газа для заправки автомобилей) и 1 513,86 тыс. рублей (образовавшийся в рамках работы по договорам купли – продажи ГНС);
- МУП г. Сочи «Сочитеплоэнерго» - долг в сумме 296,95 тыс. рублей за поставленную теплоэнергию.

4.21. Информация по учёту договоров строительного подряда

4.21.1 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.

В 2009 году ОАО «Сочигоргаз» заключил договор по финансированию и проведению работ по реконструкции нежилого здания ЦРЭС, расположенного по ул. Дмитриевой, 56, срок окончания которых приходится на 2010 год. Договор строительного подряда является переходящим. По состоянию на 31.12.2009 года строительно – монтажные работы по реконструкции здания закончены не были, акты и КС-2 не подписывались.

В балансе Общества на конец отчетного периода операции по договору строительного подряда отражены только в составе авансовых выплат:

Движение денежных средств в рамках работы по реконструкции здания ЦРЭС по ул. Дмитриевой, 56 за 2009 год

№ п.п.	Содержание финансовой операции	Договор	Контрагент	Объем движения денежных средств по договору, рублей	Задолженность по договору на 31.12.2009 года, рублей	Отражение в строке Баланса
1	Поступление денежных средств в рамках работы по Инвестиционному договору	Инвестиционный договор № 09-3/04-190 от 29.10.2009 года	ОАО «Газпромрегионгаз»	32 711 717,00	32 711 717,00 (в пользу ОАО «Газпромрегионгаз»)	Стр. 660
2	Авансовый платёж 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»	9 295 715,10	9 295 715,10 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	Стр. 240

4.22. Расчеты с учредителями по выплате доходов

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	77	16

4.23. Резервы

В 2009 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

4.24. Выручка от продаж

тыс. руб.

	2009	2008
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз», всего:	82 000	67 732
в т.ч. по агентскому договору	1 663	1 444
в т.ч. по договору технического обслуживания	62 725	51 790

в т.ч. по договору аренды	17 612	14 498
Выручка от проектной деятельности	29 773	28 012
Выручка ВДГО	19 913	22 353
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	29 594	22 414
Выручка от реализации прочих услуг	14 270	16 803
Итого:	**175 550**	**157 314**

4. 25. Не денежные операции

В течение 2008 и 2009 гг. Общество не осуществляло не денежные операции.

4.26. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2009	2008
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз», всего:	**62 031**	**52 911**
в т.ч. по агентскому договору	77	-
в т.ч. по договору технического обслуживания	47 410	43 362
в т.ч. по договору аренды	14 544	9 549
Себестоимость проектной деятельности	10 290	11 171
Себестоимость ВДГО	11 249	7 474
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	20 155	17 447
Себестоимость реализации прочих услуг	10 429	13 428
Итого:	**114 154**	**102 431**

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

	2009	2008
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	**44 845**	**33 072**
1. Заработная плата	18 323	14195
2. ЕСН	3 899	2880
3. Амортизация	1 541	1513
4. Материалы	4 174	4039
5. Прочие расходы	16 908	10445

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

тыс. руб.

	2009	2008
Материальные затраты	***26 254***	***15 311***
В том числе:		
• Сырье и материалы,	22 315	12 715
• Электроэнергия	597	736
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	-	-
• Услуги по ремонту оборудования	622	393
• Прочие	2 720	1 467
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	***95 707***	***88 206***
Амортизация основных средств	***12 728***	***11 669***
Прочие затраты	***24 310***	***20 317***
Итого:	**158 999**	**135 503**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-	-
Незавершенного производства	-	-
Расходов будущих периодов	+ 2 240	+ 1 391
Резерв предстоящих расходов	-	-

В результате хозяйственной деятельности в 2009 году Обществом получена валовая прибыль в размере 61 396 тыс. рублей, в том числе:

- от оказания услуг в рамках единого оператора прибыль – 19 969 тыс. рублей;
- от прочей деятельности прибыль – 41 427 тыс. рублей.

«Аудит-новые технологии»

4.27. Затраты на энергетические ресурсы, использованные Обществом.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование энергетических ресурсов	Ед.из м.	Оплачено за ресурсы потребленные в 2009 году	Использовано в 2009 году		Использовано в 2008 году	
				Кол-во	Стоимость	Кол-во	Стоимость
1	Электроэнергия	КВт/ч	1 621,06	539 282	1 397,90	612 915	1 309,87
2	Газ	тыс. м3	210,92	43,249	118,32	40,7	48,13
3	Тепловая энергия	Гкал	681,04	486,01	547,11	469	403,12
4	Вода	тыс. м3	1 296,29	20 433	1 253,54	19 875	923,18
	Итого		**3 809,31**		**3 316,87**		**2 684,30**

4.28. Прочие доходы

тыс. руб.

	2009	2008
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	1 513	1 358
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	9	1 652
Доходы от продажи материально – производственных запасов	14	109
Доходы от продажи иных активов	1 726	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 443	550
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	56	502
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	16	6
Прочие доходы	165	114
Итого:	**5 942**	**4 291**

В отчетном периоде Обществом была выявлена сумма прибыли прошлых лет в размере ***2 443 тыс. рублей***.

1. Согласно заключения «АНТ» № 433-09 от 19.02.2009 года договор купли – продажи газопровода, заключенный между Администраций г. Сочи и ОАО «Сочигоргаз» 22.01.2002 года является нелегитимным, ничтожным по смыслу. В связи с чем, на основании Приказа ОАО «Сочигоргаз» № 189/1-П от 03.08.2009 года, газопровод «Прогресс р. Мацеста» был снят с баланса Общества, внесена корректировка по всем регистрам бухгалтерского и налогового учета, внесены изменения в декларации по налогу на прибыль и имущество. Величина корректировки регистров учета составила ***2 323 тыс. рублей***, в том числе:

- амортизация газопровода «Прогресс р. Мацеста» за период с 2002 года по 3 квартал 2006 года – 256 тыс. рублей;
- амортизация газопровода «Прогресс р. Мацеста» за период с 4 квартала 2006 года по 2008 год – 252 тыс. рублей;
- неподтвержденная корректировка стоимости объекта основных средств по договору купли-продажи газопровода «Прогресс р. Мацеста» - 1 815 тыс. рублей.

2. Страховая выплата ООО «Росгосстрах – Юг» в сумме ***120 тыс. рублей*** по страховому возмещению от Управления механизации «Тоннельдорстрой» за поврежденный газопровод.

4.29. Прочие расходы

тыс. руб.

	2009	2008
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на разовой основе	1 513	1 358
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	91	1 542
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	760	590

«Аудит-новые технологии» Москва

Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги и сборы (экология); • Доп. платеж по налогу на прибыль	*216* 111 105 -	*5 193* 5 178 15 -
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 647	305
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	5	2 804
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	78	95
Расходы, связанные с переоценкой и инвентаризацией активов	35	-
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	250	207
Спонсорская помощь	10	11
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)*	5 151 - - 5 151 -	4 348 - - 4 348 -
Не подлежащий возмещению НДС	4	72
Расходы, связанные с продажей материально – производственных запасов	14	98
Расходы по продаже иных активов	1 601	-
Штрафы, пени по налогам	34	46
Прочие расходы	2 754	2 534
Итого:	**16 163**	**19 203**

В отчетном периоде Обществом была выявлена сумма убытков прошлых лет в размере ***3 647 тыс. рублей***, которая состоит преимущественно из:
- доначисленной за предыдущие отчетные периоды суммы амортизации объектов основных средств Общества в размере 145 тыс. рублей;
- налога на имущество, сторнируемого в связи со снятием с баланса газопровода «Прогресс р. Мацеста» в размере (204 тыс. рублей);
- стоимости несвоевременно списанных материальных запасов, израсходованных в период с 4 квартала 2006 года по 2008 год в размере 1 897 тыс. рублей;
- стоимости полученных от поставщиков товаров и услуг, фактически поставленных в предыдущем отчетном периоде, документы по котором поступили в ОАО «Сочигоргаз» в текущем 2009 году в размере 385 тыс. рублей;
- стоимости природного газа, реализованного населению города Сочи, отраженного в бухгалтерском учете ОАО»Сочигоргаз» в период 01.08.2002 года по 01.09.2003 года дважды в размере 1 389 тыс. рублей.

4.30. Чрезвычайные доходы/расходы, отраженные в составе прочих

В отчетном 2009 году Общество чрезвычайных доходов/расходов, отраженных в составе прочих не имело

4.31.Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

В 2008-2009 гг. Общество не выдавало и не получало обеспечений исполнения обязательств

«Аудит-новые технологии»

5. налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2009	2008
Налог прибыль	4 719	5 725
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Налог на вмененный доход	-	-
Дивиденды	25	26
Всего:	**4 744**	**5 751**
В том числе относящиеся к прошлым годам	(191)	-

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

№	Показатель	2009	2008
1	**Постоянная положительная разница**		
1.1	-образовано ПНО	2 748	3246
2	**Постоянная отрицательная разница**		
2.1	-образовано ПНА	-	-
3	**Вычитаемая временная разница**		
3.1	-Образовано ОНА	862	972
4	**Налогооблагаемая временная разница**		
4.1	-Образовано ОНО	150	152
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА	7	13
5.2	Списано ОНА	317	-
5.3	Погашено ОНО	-	-
5.4	Списано ОНО	12	-
6.	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**1 266**	**1671**

6. Операции со связанными сторонами

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2009 г.**	**2008 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 2009 год составил ***20 781 716,00 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год составил ***17 107 716,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	2 201,20 (в пользу ОАО «Краснодаркрайгаз»)	83 917,20 (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	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду ОАО «Краснодаркрайгаз»	составил ***74 016 125,57 рублей*** с НДС	составил ***62 239 090,01 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	878 747,78 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	11 362 622,21 (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 2009 год составил ***1 962 340,00 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год составил ***1 703 330,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	15 670,00 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	1 726 862,20 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)
3. Комитет по управлению имуществом Администрации города Сочи (владеет 21,563 % доли уставного 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 2009 год составил ***142 857,00 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год составил ***142 857,00 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, 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 2009 год составил ***362 477,70 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год составил ***362 477,70 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	-	169 222,03 (в пользу КУИ))
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 2009 год составил ***1 265 156,10 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год составил ***1 265 156,10 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	-	197 323,91 (в пользу КУИ)
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 2009 год составил ***4 315 503,90 рублей*** с НДС	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2008 год составил ***4 487 882,34 рублей*** с НДС
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	36 496,06 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»	50 439,73 (в пользу ОАО «Газпромрегионгаз»
4.2. Агентский договор № 01/01-981 от 29.06.2009 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 2009 год составил ***10 354,95 рублей*** с НДС	-

«Аудит-новые технологии»

-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	-	-
4.3. Договор поставки товора №16-ДП/1/002, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» принимает на себя обязательства принять и оплатить ОАО «Газпромрегионгаз» газовое оборудование (котлы).	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***6 704 000,00 рублей*** с НДС	-
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	-	-
4.4. 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 31.12.2009г, рублей	-	-
4.5. Договор купли – продажи №ПСД-01/11-2009 от 02.11.2009 года, согласно которого ОАО «Сочигоргаз» обязуется передать в собственность проектно-сметную документацию здания ЦРЭС по ул. Дмитриевой,56.	Объем выполненных услуг в рамках работы по договору за 2009 год составил ***2 036 680,00 рублей*** с НДС	-
-задолженность по договору на 31.12.2009г, рублей	2 036 680,00 (в пользу ОАО «Сочигоргаз»)	-
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; Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике; Шарлай А.И. – И.О. заместителя генерального директора по имущественным вопросам; Шалимов Д.В. – И.О. Главного инженера.	-	-
Оплата труда, тыс. рублей	4 923	4 491

«Аудит-новые технологии»
МОСКВА

Налоги с заработной платы, тыс. рублей	664	508
Отпускные, тыс. рублей	117	167
Материальная помощь к отпуску, тыс. рублей	40	106
5.2. Члены Совета Директоров Общества	-	-
- Густов Сергей Владимирович; - Ломакин Андрей Михайлович; - Дмитриев Андрей Игоревич; - Кочуров Юрий Алексеевич; - Руднев Алексей Валентинович; - Комиссаров Сергей Юрьевич; - Паламарчук Юрий Федорович.	-	-
Начислено вознаграждение, тыс. рублей	70	45

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Судебные разбирательства

В 2009 году к следующим контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства:

Контрагент	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска - основной долг(руб.)	Госпошлина (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 31.12.2009г 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. Долг частично оплачен в сумме 53 673,00 рублей. Непогашенная часть долга составляет на 31.12.2009 года 118 856,38 рублей.
МУП «РЭО – 9»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	229 178,00	-	Документы для взыскания задолженности переданы в суд. Иск находится в производстве. Долг контрагентом частично погашен с сумме 70 000,00 рублей. Неистребованная сумма задолженности на 31.12.2009 года составляет 159 178,00 рублей
ООО «РЭО – 6»	О взыскании дебиторской задолженности за	49 556,00	-	По состоянию на 31.12.2009 года документы на взыскание долга находятся в производстве суда. Задолженность не

«АУДИТ – НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

	ВДГО			иску № А-32-52902/2009-31/955 полностью не оплачена.
МУП «РЭО – 19»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	466 582,10	-	По состоянию на 31.12.2009 года документы на взыскание долга находятся в производстве суда. Задолженность по иску не погашена в полном объеме.
МУП «РЭО – 4»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	65 604,00	-	По состоянию на 31.12.2009 года документы на взыскание долга находятся в производстве суда. Задолженность по иску не погашена в полном объеме.
ООО «ВОЗРОЖДЕНИЕ»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	124 548,00	-	По состоянию на 31.12.2009 года документы на взыскание долга находятся в производстве суда. Задолженность по иску не 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 31.12.2009г задолженность не погашена..
ООО «РЭО – 8»	О взыскании дебиторской задолженности за ВДГО	175 632,15	-	Иск удовлетворён в полном объеме. Документы для взыскания долга переданы в службу судебных приставов г. Сочи. По состоянию на 31.12.2009г задолженность полностью не погашена..

В отчетном 2009 году к ОАО «Сочигоргаз» был предъявлен иск ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» г. Москва - о взыскании с Общества суммы 17 700,00 рублей за участие специалиста Горбачева А.В. в конкурсе, процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 1 991,25 рублей и госпошлины в размере 787,65 рублей. Иск удовлетворен в пользу истца в полном объеме. ОАО «Сочигоргаз» оплатило присужденную сумму долга согласно Решения Арбитражного суда в полном объеме.

7.2. Резервы под условные обязательства

В 2009 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 2008 год дивиденды начислены в сумме 407 тыс. рублей и выплачены в 2009 году.

Дивиденды по итогам работы Общества за 2009 год на дату проведения аудиторской проверки (15.03.2010 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 2009 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 01.01.2009 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2009 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	273 715	271 912	- 1 803
Уставный капитал	2 104	2 104	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	- 271 611	-269 808	- 1 803

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.

	2009	2008
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. рублях	2 011	2 046
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**287**	**292**

В течение отчетного 2009 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»

10 марта 2010 года