АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
Отчетности
ОАО «Геленджикгоргаз»
за 2012 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Аудит - новые технологии"
192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142 лит. А
Тел: +7 (495) 988-95-61, Факс: +7 (495) 988-95-62
www.audit-nt.ru, info@msk.audit-nt.ru

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Геленджикгоргаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Геленджика Краснодарского края 12 мая 1994 г. за № 964.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Геленджику Краснодарского края 30 декабря 2003 г., свидетельство серия 23 № 003381637, за основным государственным регистрационным номером 1022300768588.

Место нахождения:

353460, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. М. Горького, д. 70

АУДИТОР

Наименование:

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

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.

Место нахождения:

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Геленджикгоргаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2012 год,
- отчета об изменениях капитала за 2012 год,
- отчета о движении денежных средств за 2012 год,
- приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Геленджикгоргаз» Генеральный директор управляющей организации ОАО «Краснодаркрайгаз» и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Геленджикгоргаз» , а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, не изложенную в Пояснениях к бухгалтерской отчетности и отраженную в бухгалтерской отчетности:

в составе основных средств ОАО «Геленджикгоргаз» числятся объекты недвижимости в сумме 12 504 тыс. руб., выявленные в ходе проведения инвентаризации в 2007 2009, право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Геленджикгоргаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Руководитель отдела аудита
филиала ООО «Аудит-НТ»
в г. Ростове-на-Дону
ООО «Аудит – НТ»



Д.В. Ховарь

«06» мая 2013 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Геленджикгоргаз"	по ОКПО	03249832		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2304013171		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая вспомогател. работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47		41
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Местонахождение (адрес) РФ, 353460 Краснодарский край, г.Геленджик, ул. М. Горького, 70

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 дек 20 12 г. [3]	На 31 декабря 20 11 г. [4]	На 31 декабря 20 10 г. [5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
р.2 пояснений	**Основные средства, в том числе:**	1150	60 786	63 068	48 537
.2 п.2.1 поясн	*объекты основных средств*	1150.1	57 482	46 166	39 011
	здания	1150.1.1	19 172	5 225	3 664
	сооружения	1150.1.2	30 518	31 042	23 793
	прочее	1150.1.3	7 792	9 899	11 554
	незавершенные капитальные вложения	1150.2	3 304	16 902	9 526
.2 п.2.2 поясн	незавершенные строительные работы	1150.2.1	3 273	16 859	9 409
.2 п.2.2 поясн	прочие	1150.2.2	31	43	117
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1170	-	-	-
	в уставные капиталы зависимых обществ	1170.1	-	-	-
	в уставные капиталы прочих организаций	1170.2	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	46	333	76
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	-	469	650
	предоплата строительных работ	1190.1			
	прочие активы	1190.2	-	469	650
	Итого по разделу I	1100	60 832	63 870	49 263
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210			
.4 п.4.1 поясн	**Запасы, в том числе**		7 637	8 123	5 401
.4 п.4.1 поясн	*материалы*	1210.1	6 643	7 383	4 888
.4 п.4.1 поясн	*товары*	1210.2	994	740	513
	прочие	1210.3	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5 п.5.1 поясн	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	25 247	15 435	24 091
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, в том числе:	1230.1	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1230.2	25 247	15 435	24 091
5 п.5.1 поясн	*покупателей и заказчиков*	1230.2.1	16 012	8 432	9 242
5 п.5.1 поясн	*авансы выданные*	1230.2.2	6 202	5 678	13 966
5 п.5.1 поясн	*прочая*	1230.2.4	3 033	1 325	883
3 п.3.1 поясн	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:**	1240	-	5	5
	в долговые ценные бумаги и займы	1240.1	-	5	5
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	198	303	316
	на расчетных счетах	1250.1	94	271	316
	прочие	1250.2	34	32	-
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	3 644	3 116	5 887
	налоги, подлежащие вычету	1260.2	3 598	2 854	5 538
	прочие активы	1260.3	46	262	349
	Итого по разделу II	1200	36 656	26 982	35 700
	БАЛАНС	1600	97 488	90 852	84 963

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОГРН 1037728...

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31.дек 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2	2	2
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов, в том числе	1340	25 934	25 934	25 934
	основных средств	1340.1	25 934	25 934	25 934
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	20	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	2 397	1 731	1 490
	отчетного периода:	1370.1	184	261	675
	в прочей части	1370.1.2	184	261	675
	прошлых лет	1370.2	2 213	1 470	815
	Итого по разделу III	1300	28 333	27 687	27 426
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	75	75	39
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в том числе	1450	-	-	-
	по договору уступки права требования	1450.1	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	75	75	39
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе	1510	18 656	18 800	4 400
	займы	1510.1	18 500	18 500	4 400
5 п.5.3 пояс	**Кредиторская задолженность, в том числе**	1520	50 194	42 778	53 098
5 п.5.3 пояс	*поставщики и подрядчики*	1520.1	12 701	13 312	4 206
5 п.5.3 пояс	*авансы полученные*	1520.2	23 586	18 430	36 308
5 п.5.3 пояс	*Расчеты по налогам и сборам*	1520.3	7 460	4 088	7 000
5 п.5.3 пояс	*задолженность перед внебюджетными фондами*	1520.3	1 680	1 606	964
5 п.5.3 пояс	*задолженность перед персоналом*	1520.4	2 058	1 991	1 568
5 п.5.3 пояс	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1520.5	2 706	2 982	2 663
5 п.5.3 пояс	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1520.6	3	369	389
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	-	-	-
	Безвозмездно полученные активы	1530.1	-	-	-
	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	230	1 512	-
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.1	-	-	-
	на оплату отпусков	1540.2	230	1 512	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	69 080	63 090	57 498
	БАЛАНС	1700	**97 488**	**90 852**	**84 963**

Руководитель _____ В. М. Зуев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н. Н. Чеботкова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2013 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГЕЛЕНДЖИКГОРГАЗ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ РОССИЯ ИНН 2304013171

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739[illegible] САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Отчет о финансовых результатах

за год 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Геленджикгоргаз"	по ОКПО	03249832		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2304013171		
Вид экономической деятельности: Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая вспомогател. работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (~~385~~)		

Пояснения [2]	*Наименование показателя* [2]	Код	За год 20 12 г.[3]	За год 20 11 г.[4]
п.5.1	Выручка [5]	2110	97 593	105 927
	Выручка от реал. услуг по транспорт.природного газа	2111	-	-
п.5.1	Выручка от реализации по договорам с ОАО "Краснодаркрайгаз"	2112	23 332	27 698
п.5.1	*в т.ч. по агентскому договору*	2112.1	1 178	1 227
п.5.1	*в т.ч. по договору технического обслуживания*	2112.2	20 127	23 858
п.5.1	*в т.ч. по договорам аренды*	2112.3	2 027	2 613
п.5.1	Выручка от реал. сжиженного газа	2113	3 545	4 182
п.5.1	Выручка от торговой деятельности	2114	1 368	473
п.5.1	Выручка от проектной деятельности	2115	15 525	12 472
п.5.1	Выручка ВДГО	2116	16 803	15 143
п.5.1	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2117	35 486	44 148
п.5.1	Выручка от реал. прочих услуг	2118	1 534	1 811
п.5.2	Себестоимость продаж	2120	(67 154)	(85 903)
	Себестоимость от реал. услуг по транспорт.природного газа, в том числе:	2121	(-)	(-)
п.5.2	Себестоимость от реализации по договорам с ОАО "Краснодаркрайгаз"	2122	(21 382)	(22 736)
п.5.2	*в т.ч. по агентскому договору*	2122.1	(1 178)	(1 227)
п.5.2	*в т.ч. по договору технического обслуживания*	2122.2	(18 197)	(18 922)
п.5.2	*в т.ч. по договорам аренды*	2122.3	(2 007)	(2 587)
п.5.2	Себестоимость сжиженного газа	2123	(6 692)	(7 138)
п.5.2	Себестоимость от торговой деятельности	2124	(910)	(349)
п.5.2	Себестоимость от проектной деятельности	2125	(7 372)	(6 975)
п.5.2	Себестоимость ВДГО	2126	(6 873)	(6 804)
п.5.2	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ(СМР)	2127	(23 495)	(41 047)
п.5.2	Себестоимость прочих услуг	2128	(430)	(854)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 439	20 024
п.5.3	Коммерческие расходы	2210	(270)	(299)
п.5.3	Управленческие расходы	2220	(19 319)	(20 624)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 850	- 899
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
п.4.17, п.5.5	Проценты к уплате	2330	(1 847)	(1 193)
п.5.4	Прочие доходы	2340	81	8 914
п.5.5	Прочие расходы	2350	(7 005)	(5 105)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 079	1 717
п.5.6	Текущий налог на прибыль	2410	(1 608)	(1 677)
п.5.6	*в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)*	2421	1 479	1 113
п.5.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(-)	(36)
п.5.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(287)	257
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток), что том числе:	2400	184	261



Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 12 г. [3]	За год 20 11 г. [4]
	СПРАВОЧНО **Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода**	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	184	261
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ В.М. Зуев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2013

Главный бухгалтер _____ Н. Н. Чеботкова
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут отражаться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1057809012553 Санкт-Петербург

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

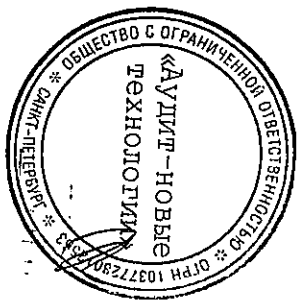
Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710003
			Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2012
Организация	ОАО "Геленджикгоргаз"		по ОКПО	03249832
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	2304013171
Вид экономической деятельности	Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, включая вспомогател. работы		по ОКВЭД	45.21.4
Организационно-правовая форма/форма собственности	шанная российская собственность с долей федеральной собственн		по ОКОПФ/ОКФС	47 | 41
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)			по ОКЕИ	384 (~~385~~)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.[1]	3100	2	(-)	25 934	-	1 490	27 426
За 20 11 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	(-)	-	-	261	261
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	261	261
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	20	- 20	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.[2]	3200	2	(-)	25 934	20	1 731	27 687
За 20 12 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	(-)	-	-	646	646
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	184	184
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	462	462
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	- 20	20	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.[3]	3300	2	(-)	25 934	-	2 397	28 333

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * ОГРН 1037726012563 * «Аудит-новые технологии»

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[1]	Изменения капитала за 20 12 г.[2]		На 31 декабря 20 12 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400		X	X	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500		X	X	
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401		X	X	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501		X	X	
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402		X	X	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502		X	X	

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * ОГРН 1037812012503

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[1]
Чистые активы	3600	28333	27687	27426

Руководитель _____ В. М. Зуев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н. Н. Чеботкова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОГРН 1037...

Отчет о движении денежных средств
за год 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Геленджикгоргаз"	по ОКПО	03249832		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2304013171		
деятельности трубопроводов, включая вспомогател. работы	по ОКВЭД	45.21.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество				
смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384 (385)		

Наименование показателя	Код	За год 20 12 г.[1]	За год 20 11 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		97 143	101 466
в том числе:	4111		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе		95 173	94 242
от зависимых обществ и управляющей компании	4111.1	27 006	39 692
НДС полученный	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 970	7 224
Платежи - всего	4120	(95 893)	(105 273)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:		(24 454)	(30 276)
зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(1 779)	(991)
авансы выданные, в том числе:	4126	(6 202)	(5 233)
зависимым обществам и управляющей компании	4126.1	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 485)	(34 238)
процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(1 991)	(904)
зависимым обществам и управляющей компании	4123.1	(1 991)	(904)
налога на прибыль организаций	4124	(2 117)	(1 393)
прочие платежи, в том числе	2129	(25 644)	(33 229)
налога на добавленную стоимость	4129.1	(11 267)	(15 197)
платежи во внебюджетные фонды	4129.2	(11 522)	(12 267)
НДС, оплаченный поставщикам	4129.3	(336)	(472)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 250	(3 807)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Поступления - всего		5	-
в том числе:	4211		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:		-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	5	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	-	-
по инвестиционным договорам, в том числе	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 410)	(10 306)
в том числе:	4221		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:		(1 410)	(10 306)
зависимым обществам и управляющей компании	4221.1	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в том числе	4224	(-)	(-)
по инвестиционным договорам, в том числе	4225	(-)	(-)

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

на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 405)	(10 306)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 12 г.[1]	За год 20 11 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	14 100
в том числе:			
получение кредитов и займов, в том числе:	4311	-	14 100
от зависимых обществ и управляющей компании	4311.1	-	14 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе	4323	(-)	(-)
зависимым обществам и управляющей компании	4323.1	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20)	14 100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(175)	(13)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	303	316
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128	303
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) В.М. Зуев (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н. Н. Чеботкова (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 13 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * РОССИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ГЕЛЕНДЖИК * ГЕЛЕНДЖИКГОРГАЗ * ИНН 2304013171

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037739012363 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 12 г.[1]	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 11 г.[2]	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5130	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5140	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5150	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г.[1]	220 205	(174 039)	16 989	(-)	-	(5 673)	-	-	237 194	(179 712)
		за 20 11 г.[2]	209 292	(170 281)	10 913	(-)	-	(3 758)	-	-	220 205	(174 039)
в том числе: *Здания*	5201	за 20 12 г.[1]	6 068	(843)	14 054	(-)	-	(107)	-	-	20 122	(950)
		за 20 11 г.[2]	4 453	(789)	1 615	(-)	-	(54)	-	-	6 068	(843)
Машины и оборудование	5202	за 20 12 г.[1]	4 834	(2 283)	318	(-)	-	(613)	-	-	5 152	(2 896)
		за 20 11 г.[2]	4 535	(1 700)	299	(-)	-	(583)	-	-	4 834	(2 283)
Сооружения	5203	за 20 12 г.[1]	194 763	(163 721)	379	(-)	-	(903)	-	-	195 142	(164 624)
		за 20 11 г.[2]	185 957	(162 164)	8 806	(-)	-	(1 557)	-	-	194 763	(163 721)
Транспортные средства	5204	за 20 12 г.[1]	12 216	(7 085)	2 238	(-)	-	(3 108)	-	-	14 454	(10 193)
		за 20 11 г.[2]	12 216	(5 588)	-	(-)	-	(1 497)	-	-	12 216	(7 085)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 12 г.[1]	1 384	(44)	-	(-)	-	(68)	-	-	1 384	(112)
		за 20 11 г.[2]	1 191	(-)	193	(-)	-	(44)	-	-	1 384	(44)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства	5207	за 20 12 г.[1]	940	(63)	-	(-)	-	(874)	-	-	940	(937)
		за 20 11 г.[2]	940	(40)	-	(-)	-	(23)	-	-	940	(63)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5210	за 20 11 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 10 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

* - показатель отражен с учетом поступления ОС по договору лизинга в сумме 1675,0 тыс. руб.

** - показатель указан с учетом счета 08 и поступления ОС, выявленных в ходе проведения инвентаризации (в сумме 8798 тыс.руб.)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037812023263 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5220	за 20 12 г.[1]	16 902	1 717	(-)	(15 314)	3 304
		за 20 11 г.[2]	9 526	9 588	(97)	(2 115)	16 902
в том числе: *Здания*	5221	за 20 12 г.[1]	16 789	461	(-)	(14 054)	3 196
		за 20 11 г.[2]	9 310	9 094	(-)	(1 615)	16 789
Машины и оборудование	5222	за 20 12 г.[1]	14	305	(-)	(318)	-
		за 20 11 г.[2]	87	226	(-)	(299)	14
Сооружения	5223	за 20 12 г.[1]	99	388	(-)	(379)	107
		за 20 11 г.[2]	129	75	(97)	(8)	99
Транспортные средства	5224	за 20 12 г.[1]	-	563	(-)	(563)	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	
		за 20 11 г.[2]	-	193	(-)	(193)	

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

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5230	379	1 690
в том числе по группам: *газопроводы и сооружения на них*	5231	379	75
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5232	-	1 615
машины и оборудование	5233	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5234	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5240	182 189	182 487	182 827
сооружения	5242	182 189	182 487	182 827
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5245	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в	5246	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5250	244 161	357 585	357 642
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые без государственной регистрации	5251	139 850	140 148	140 488
Основные средства, переведенные на консервацию	5252	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5253	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5360	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5374	за 20 12 г.[1]	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
		за 20 11 г.[2]	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5381	за 20 12 г.[1]	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
		за 20 11 г.[2]	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
Веселя	5384	за 20 12 г.[1]	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
		за 20 11 г.[2]	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
Финансовых вложении - итого	5388	за 20 12 г.[1]	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
		за 20 11 г.[2]	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5394	-	-	-

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г.[1]	8 123	(-)	20 371	(20 857)	-	-	x	7 637	(-)
		за 20 11 г.[2]	5 401	(-)	21 371	(18 649)	-	-	x	8 123	(-)
в том числе: *сырье, материалы*	5401	за 20 12 г.[1]	7 383	(-)	15 764	(16 504)	-	-	-	6 643	(-)
		за 20 11 г.[2]	4 888	(-)	17 029	(14 534)	-	-	-	7 383	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 12 г.[1]	740	(-)	4 607	(4 353)	-	-	-	994	(-)
		за 20 11 г.[2]	513	(-)	4 342	(4 115)	-	-	-	740	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5410	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[3]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 12 г.[1]	15 435	(-)	16 091	-	(5 646)	(633)	-	x	25 247	(-)
		за 20 11 г.[2]	24 091	(-)	9 205	-	(17 861)	(-)	-	x	15 435	(-)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5507	за 20 12 г.[1]	8 432	(-)	12 788	-	(4 888)	(320)	-	x	16 012	(-)
		за 20 11 г.[2]	9 242	(-)	5 670	-	(6 480)	(-)	-	x	8 432	(-)
зависимые общества и управляющая компания	5508	за 20 12 г.[1]	783	(-)	-	-	(590)	(-)	-	x	193	(-)
		за 20 11 г.[2]	1 915	(-)	387	-	(1 519)	(-)	-	x	783	(-)
Авансы с адочные всего, в том числе:	5509	за 20 12 г.[1]	5 678	(-)	1 396	-	(598)	(274)	-	x	6 202	(-)
		за 20 11 г.[2]	13 966	(-)	3 071	-	(11 359)	(-)	-	x	5 678	(-)
зависимые общества и управляющая компания	5510	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	x	-	(-)
		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	x	-	(-)
Прочие дебиторы	5511	за 20 12 г.[1]	1 325	(-)	1 907	-	(160)	(39)	-	x	3 033	(-)
		за 20 11 г.[2]	883	(-)	464	-	(22)	(-)	-	x	1 325	(-)
Итого	5512	за 20 12 г.[1]	15 435	(-)	16 091	-	(5 646)	(633)	-	x	25 247	(-)
		за 20 11 г.[2]	24 091	(-)	9 205	-	(17 861)	(-)	-	x	15 435	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]		На 31 декабря 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 10 г.[5]	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5520	40	40	977	977	919	919
в том числе: *покупатели и заказчики*	5521	34	34	264	264	240	240
прочие дебиторы	5522	6	6	713	713	679	679

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОГРН 1037800012563

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5534	за 20 12 г.[1]	42 778	60 335	-	(52 919)	(-)	x	50 194
		за 20 11 г.[2]	53 098	55 736	-	(66 056)	(-)	x	42 778
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5535	за 20 12 г.[1]	13 312	6 127	-	(6 738)	(-)	x	12 701
		за 20 11 г.[2]	4 206	9 471	-	(365)	(-)	x	13 312
зависимые общества и управляющая компания	5536	за 20 12 г.[1]	2 695	7 157	-	(2 273)	(-)	x	7 579
		за 20 11 г.[2]	307	2 388	-	(-)	(-)	x	2 695
авансы полученные всего, в том числе:	5537	за 20 12 г.[1]	18 430	8 702	-	(3 546)	(-)	x	23 586
		за 20 11 г.[2]	36 308	4 176	-	(22 054)	(-)	x	18 430
от зависимых общества и управляющей компании	5538	за 20 12 г.[1]	10 333	3 973	-	(179)	(-)	x	14 127
		за 20 11 г.[2]	15 497	-	-	(5 164)	(-)	x	10 333
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5539	за 20 12 г.[1]	1 606	249	-	(175)	(-)	x	1 680
		за 20 11 г.[2]	964	642	-	(-)	(-)	x	1 606
задолженность по налогам и сборам	5540	за 20 12 г.[1]	4 088	4 011	-	(639)	(-)	x	7 460
		за 20 11 г.[2]	7 000	301	-	(3 213)	(-)	x	4 088
задолженность перед персоналом организации	5541	за 20 12 г.[1]	1 991	41 204	-	(41 137)	(-)	x	2 058
		за 20 11 г.[2]	1 568	40 714	-	(40 291)	(-)	x	1 991
прочие кредиторы	5543	за 20 12 г.[1]	3 351	42	-	(684)	(-)	x	2 709
		за 20 11 г.[2]	3 052	432	-	(133)	(-)	x	3 351
Итого	5544	за 20 12 г.[1]	42 778	60 335	-	(52 919)	(-)	x	50 194
		за 20 11 г.[2]	53 098	55 736	-	(66 056)	(-)	x	42 778

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5550	4	-	71
в том числе:	5551	-	-	-
поставщики и подрядчики	5552	4	-	71

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Материальные затраты	5600	20 560	19 347
Расходы на оплату труда	5601	37 893	37 709
Отчисления на социальные нужды	5602	10 839	12 594
Амортизация	5603	4 757	2 805
Прочие затраты	5604	12 694	34 371
Итого по элементам	5605	86 743	106 826
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	86 743	106 826

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	1 512	2 351	(3 633)	(-)	230
в том числе: *на оплату отпусков*	5702	1 512	2 351	(3 633)	(-)	230

Руководитель _____ В. М. Зуев (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ Н. Н. Чеботкова (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Открытое акционерное общество
«Геленджикгоргаз»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2012 год



1. Общие сведения

Общая информация

Открытое акционерное общество «Геленджикгоргаз»,

сокращённое наименование ОАО «Геленджикгоргаз», (далее Общество)

ИНН 2304013171

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Геленджик №1676 от 12.05.1994 г. Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 1022300768588.

Юридический адрес открытого акционерного общества «Геленджикгоргаз» (далее «Общество»):

353460, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Геленджик, ул.М. Горького, 70

E-mail: gelgorgaz@bk.ru
Сайт Общества в сети Интернет: www.gelgorgaz.ru

Контактный телефон (приемная): (86141) 3-42-61

Факс: (86141) 3-21-90

Почтовый адрес Общества:

353460, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Геленджик, ул.М. Горького, 70

Регистрация Общества:

Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Геленджик №1676 от 12.05.1994.

Регистрация Общества в соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц»: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 23 № 006786027 дата внесения записи 30.07.2002 года, выдано инспекцией МНС России по г. Геленджику Краснодарского края, за основным государственным регистрационным номером 1022300768588, ИНН 2304013171, зарегистрировано 24.09.2001 ИМНС России по г. Геленджику Краснодарского края.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2012г. не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2012г. равен 2 344 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2 344 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Структура акционерного капитала Общества:

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

- Частная собственность – 86,43%.
- Муниципальная собственность 13,57%

Изменения размера Уставного капитала Общества

В 2012г. сумма Уставного капитала не изменялась.

Филиалы и представительства Общества

В 2012 году Общество не имело филиалов и структурных подразделений.

Основные виды деятельности общества в 2012 году:

- Оказание услуг по агентскому договору с ОАО «Краснодаркрайгаз».
- Оказание услуг по агентскому договору с ОАО «Краснодаркрайгаз».
- Оказание услуг по аренде основных средств по договору аренды с ОАО «Краснодаркрайгаз»
- Оказание услуг по выполнению комплекса мероприятий по технической эксплуатации объектов газоснабжения по договору с ОАО «Краснодаркрайгаз»
- Оказание услуг по газоснабжению населения сжиженным газом.
- Продажа населению сжиженного газа.
- Продажа сжиженного газа прочим потребителям.
- Выполнение строительно-монтажных работ.
- Проектные работы.
- Оказание прочих услуг населению и прочим потребителям.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ВП-30-003517 (КС) от 22.12.2010 г. выданная Федеральной службой по экологическому, техническому и атомному надзору на осуществления деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, срок действия по 22.12.2014.

Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств

- **«Газораспределительная система. Проектирование»,**

Свидетельство № ГСП-04-121 от 04.05.2012г., без ограничения срока, выдано взамен свидетельств допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (проектирование) № ГСП-01-121-29012010 от 29.01.2010 г., №ГСП-02-121 от 17.11.2010 г., №ГСП-03-121
Начало действия с 04.05.2012 без ограничения срока и территории действия.

- **«Газораспределительная система. Строительство»**

Свидетельство № ГСС-05-216-18012010 от 05.09.2012 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства выдано взамен раннее выданных № ГСС-04–216–18012010 от 31 марта 2011г., № ГСС-01-216-18012010 от 18 января 2011г. Свидетельства без ограничения срока.

«Аудит-новые технологии»
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Общество является членом объединения коммерческих организаций – некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование». (протокол № 131 Совета НП «Газораспределительная система. Проектирование»).

Общество является членом объединения коммерческих организаций – некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство». (протокол № 22/3 Совета НП «Газораспределительная система. Строительство»).

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 21.06.2012 г. в Совет директоров избраны:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Председатель совета директоров Комиссаров Сергей Юрьевич	Генеральный директор ОАО «Краснодаркрайгаз»
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы ОАО «Краснодаркрайгаз»
3	Гордиевский Роман Анатольевич	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом ОАО «Краснодаргоргаз»
4	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы ОАО «Краснодаркрайгаз»
5	Колесников Андрей Владимирович	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром Газораспределение»
6	Павлова Инесса Стефановна	Руководитель управления муниципальным имуществом муниципального образования город-курорт Геленджик
7	Назаров Алексей Владимирович	Начальник технического отдела ОАО «Краснодаркрайгаз»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Исполнительным директором, который действует на основании генеральной доверенности №06/410 от 11.07.2012 г.

- **Исполнительный директор Общества** – Зуев Валерий Михайлович.
- **Главный бухгалтер Общества** - Чеботкова Нина Николаевна

В соответствии с Уставом Общества, Протокола №2 общего собрания акционеров от 22.06.2010 и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 6 от 26.07.2002 г., полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Управляющей организации – Открытого акционерного общества «Краснодаркрайгаз».

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества: новые технологии

Фамилия, имя, отчество	Дата избрания/ назначения	Краткие биографические данные	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Комиссаров Сергей Юрьевич	18.04.2011	Год рождения:13.01.1959 Образование: Высшее. Занимаемая должность: Генеральный директор ОАО «Краснодаркрайгаз»;	-	Сделок не заключал

ОАО «Краснодаркрайгаз» зарегистрировано Регистрационной палатой 02.03.1994г за № 445-РП. Согласно решению Совета директоров ОАО «Краснодаркрайгаз» (протокол №10 от 18.04.2011г.) генеральным директором ОАО «Краснодаркрайгаз» избран Комиссаров С. Ю.

Информация о контрольных органах

На годовом собрании акционеров (протокол № 1 от 21.06.2012г.) избрана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

ФИО	Место работы	Должность	Адрес для отправки корреспонденции, телефоны
Ильина Елена Леонидовна	ОАО «Краснодаркрайгаз»	Главный бухгалтер ОАО «Краснодаркрайгаз»	350051, Россия, г.Краснодар, ул.Строителей, 23 (812) 449-66-00
Лобанова Ольга Анатольевна	ОАО «Краснодаркрайгаз»	Начальник финансового отдела ОАО «Краснодаркрайгаз»	350051, Россия, г.Краснодар, ул.Строителей, 23 (812) 449-66-00
Павлова Анна Александровна	ОАО «Газпром газораспределение»	главный специалист группы по работе с ГРО Северо-Западного и Южного Федеральных округов отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО планово-экономического Управления ОАО «Газпром Газораспределение».	130000, Россия. г. Санкт-Петербург, ВОХ 1051, (812)449-66-00

Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержатель Общества:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: ЗАО «СР - ДРАГа»

Место нахождения: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 719-40-44, 719-83-63.

Лицензия:

Номер лицензии: 10-000-1-00291 Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037800045652 Санкт-Петербург

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – новые технологии»;

Место нахождения: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит.А

Почтовый адрес: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит.А

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «Аудит – НТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» «16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2010 году - 144 чел.
- в 2011 году – 155 чел.
- в 2012 году – 162 чел.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2012 год, утверждена приказом Исполнительного директора Общества от 10.01.2012г. года № 2-П.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о прибылях и убытках и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

При раскрытии информации по сегментам Общество применяет общие требования к представлению информации в бухгалтерской отчетности организаций, установленные нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, с учетом требований ПБУ «Информация по сегментам» 12/2010.

Общество осуществляет исправление ошибок в порядке, закрепленном в разделе 2 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в случае, если ошибка в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к активам Бухгалтерского баланса на отчетную дату составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.2 Изменения учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2012 году, существенно не отличалась от учетной политики 2011 года, за исключением норм и правил, связанных с изменением законодательства РФ по бухгалтероскому учету. Общество для ведения бухгалтерского учета использовало программный продукт «1С: Предприятие».

Учетная политика Общества на 2013 год существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2012 году, за исключением норм и правил, связанных с изменением законодательства РФ по бухгалтерскому учету на 2013 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037843012403 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

На основании пункта 5 ПБУ 6/01, активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операции, выраженные в иностранной валюте, Общество не производит.

2.5 Нематериальные активы

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.6 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

К основным средствам Общества относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП), мониторы, системные блоки, принтеры и объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП) учитываются в составе ОС независимо от стоимостного критерия.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1027801525693 * «Аудит-новые технологии» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

Определение первоначальной стоимости основных средств

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до вступления в силу главы 25 НК РФ, определяется показатель остаточной стоимости, который рассчитывается как разница между восстановительной стоимостью и суммой начисленной за период эксплуатации амортизации.

При создании объектов основных средств собственными силами их первоначальная стоимость определяется по фактическим расходам на производство таких объектов, увеличенным на сумму соответствующих акцизов для основных средств, являющихся подакцизными товарами.

Основные средства, приобретенные по договору дарения, оцениваются по рыночным ценам, определяемым с учетом положений ст.40 НК РФ или на основании заключения независимого оценщика, но не ниже остаточной стоимости основного средства у передающей стороны, с учетом расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Налог на добавленную стоимость, уплаченный при приобретении основных средств, используемых для осуществления операций по производству и реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, увеличивает первоначальную стоимость объектов основных средств.

Налог на добавленную стоимость, уплаченный при приобретении основных средств, используемых для операций по производству и реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория РФ, увеличивает первоначальную стоимость объектов основных средств.

Основные средства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учитываются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату перехода права собственности.

Расходы, связанные с внесением платы за регистрацию прав и сделок с недвижимым имуществом, при приобретении такого имущества включаются в первоначальную стоимость объектов недвижимости.

Первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации соответствующих объектов и по иным аналогичным основаниям.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Общество проводит переоценку основных средств по решению исполнительного органа. Переоценка основных средств в 2012г. не производилась.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739842563 Санкт-Петербург

Последняя переоценка произведена Обществом по состоянию на 01.01.2007г.

Амортизация объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств ОАО «Геленджикгоргаз» определяет (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам согласно классификации основных средств на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании:

- «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072;
- по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2006 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом дополнений.
- По объектам, бывшим в эксплуатации, приобретенным на вторичном рынке, срок полезного использования уменьшается на срок их использования у предыдущего собственника.
- В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

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

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

Мониторы, системные блоки, принтеры и объекты газового хозяйства учитывается в составе ОС не в зависимости от стоимостного критерия с начислением амортизации исходя из установленного срока полезного использования.

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

Начисление амортизации по модернизированным объектам основных средств производится исходя из остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основных средств.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб., кроме компьютерной техники и объектов газового хозяйства.

Компьютерная и Объекты газового хозяйства учитываются в составе ОС не в зависимости от стоимостного критерия с начислением амортизации исходя из установленного срока полезного использования.

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 отчете о финансовых результатах.

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

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.

2.7 Незавершенные капитальные вложения

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

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 России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

В отчетный период финансовых вложений не производилось.

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

2.9 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 средней себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

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»).

Учет поступления материалов ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16«Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по средней себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется средняя производственная себестоимость.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной

фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство или по другим направлениям расхода.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме реализации (списания) товаров в подразделениях розничной торговли и общественного питания; реализации объектов недвижимости.

Подразделения розничной торговли и общественного питания оценивают товары по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка».

2.10 Незавершенное производство и готовая продукция. Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

При этом в состав прямых затрат для целей оценки незавершенного производства включаются следующие затраты:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих и единый социальный налог, относящийся к данным расходам;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Остатки незавершенного производства, а также законченные, но не принятые услуги, относящиеся к незавершенному производству, оцениваются по фактической производственной себестоимости.

2.11 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности, подлежащие списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.12 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1027809125625 Санкт-Петербург

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному суммы долгов не резервировались.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по задолженности, признанной сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по задолженности, признанной сомнительной.

2.13 Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

2.14 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости основных средств, определяемого при переоценке,
- прирост эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

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

2.15 Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.16 Расчеты по заемным средствам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель предварительно учитывает их в составе расходов будущих периодов.

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

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов.

2.17 Расчеты с бюджетом

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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 в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.18 Учет оценочных обязательств

Порядок учета оценочных обязательств и оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), Приказом Минфина России от 13.12.2010 Учетной политикой Общества предусмотрено создание:

- на оплату очередных отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Величина фактических объёмов оценочных обязательств относится на затраты в порядке, предусмотренном для данных операций в бухгалтерском учете.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037800012563 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит-новые технологии»

2.19 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

-арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.20 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.21 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.22 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.23 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 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.

Общество применяет в бухгалтерском учёте метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определённости фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Датой получения дохода признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества и предъявления расчётных документов к оплате.

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

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

В обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование газопроводов и сооружений на них по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

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

2.24 Расходы по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ.

Организация учета расходов на счете 20 «Основное производство» строится по принципу прямого отнесения затрат к определенным видам деятельности или видам производств, местам возникновения расходов (подразделениям).

В случае, если расходы не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности или иному объекту аналитического учета расходов, то они подлежат учету на счетах 23, 25, 26 с последующим распределением по соответствующим видам деятельности и объектам аналитического учета расходов.

Общество ведет бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) с подразделением на прямые и косвенные.

Группировка по элементам и видам затрат соответствует НК РФ и включает в себя:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;

- отчисления на социальное страхование;

- амортизация основных средств;

- прочие затраты.

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

На счёте 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются затраты, относящиеся к нескольким видам производств, технологических процессов, работ, услуг. Указанные расходы относятся на себестоимость каждого вида услуг пропорционально прямым расходам.

Затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам реализации, структурным подразделениям пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж без учета НДС. При этом:

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

- удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход
- удельным весом выручки от продаж в строительной (в том числе по проектно-изыскательским работам (ПИР)) деятельности (услуги генподряда) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3, актам выполненных работ (оказанных услуг) по ПИРам.
- удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается: сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства

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

Объект учета не закреплен в виду его отсутствия.

2.27 Отложенные налоги

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.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При ведении налогового учета используются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии, бухгалтерские регистры и аналитические регистры налогового учета.

В специальных регистрах налогового учета формируются те показатели, порядок определения либо оценка которых отлична от данных, полученных в бухгалтерском учете.(Регистр – расходы , регистр – внереализационные доходы, расходы, регистр по основным средствам)

Формирование прочих показателей осуществляется в регистрах бухгалтерского учета и используется для расчета налоговой базы.

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

2.28 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Общество раскрывает информацию о базовой прибыли (убытка) на акцию, которая

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1047812012565 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

2.29 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Общество устанавливает следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде, производится обществами в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.

Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена в установленные сроки.

В 2012 году в соответствии с Учетной политикой Общества проведена инвентаризация имущества и обязательств, в том числе:

- материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01 ноября 2012г.,
- объектов основных средств на 01 ноября 2012г.,
- активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31 декабря 2012г.

В результате инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

2.30 События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ № 56н от 25 ноября 1998.

2.31 Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

«Аудит-новые технологии»

2.32 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.33 Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснительную записку информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2002.

2.34 Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются услуги по выполнению комплекса мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся у Заказчика в собственности, аренде и/или на ином законном основании, обеспечивающих бесперебойную и безаварийную транспортировку газа потребителям по договору с ОАО «Краснодаркрайгаз», выполнение строительно – монтажных работ.

Данные виды деятельности являются первичным отчетным сегментом Общества, поскольку основные поступления средств и получение прибыли относятся к данным видам деятельности предприятия. Прочая деятельность в составе выручки и получении прибыли составляет 72,4 процента.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2012 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2011г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» 1027809125... Санкт-Петербург

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные отчета о финансовых результатах за предыдущий год были скорректированы:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма за 2011
1	**Себестоимость (стр.2120)**	
	Сумма до корректировки	86 202
	Корректировка	-299
	Сумма с учетом корректировок	85 903
2	**Коммерческие расходы (стр.2210)**	
	Сумма до корректировки	-
	Корректировка	+299
	Сумма с учетом корректировок	299

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

4.1. Нематериальные активы

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.2. Основные средства.

В составе основных средств отражены газопроводы, сооружения на газопроводах (ШГРП, СКЗ, ГРП), здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Структура раскрыта в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.2 Приложения № 3, табл. 2.1.

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду, числящиеся на балансе:

Структура раскрыта в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.2 в Приложение № 3 табл.2.4.

тыс.руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	-	-	182 827	182 827
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	-	161 487	161 487
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	21 340	21 340
Поступило из аренды	-	-	340	340
Сдано в аренду	-	-	-	
Амортизация	-	-	101	101

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

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	-	-	182 487	182 487
Накопленная амортизация на 31.12.2011	-	-	161 588	161 588
Остаточная стоимость на 31.12.2011	-	-	20 899	20 899

Поступило из аренды	-	-	298	298
Сдано в аренду	-	-	-	-
Амортизация	-	-	16	16

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012	-	-	182 189	182 189
Накопленная амортизация на 31.12.2012	-	-	161 604	161 604
Остаточная стоимость на 31.12.2012	-	-	20 585	20 585

б) Основные средства, переведенные на консервацию в учете отсутствуют.

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

Структура представлена в таблице:

тыс. руб.

	Административный корпус	ИТОГО
инвентарный номер	1	
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2011	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2011	-	-

Принято к эксплуатации	14 054	14 054
Амортизация 2012	57	57

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012	19 009	19 009
Накопленная амортизация на 31.12.2012	785	785
Остаточная стоимость на 31.12.2012	18 224	18 224

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2012г. в составе основных средств отражены незарегистрированные объекты:

- из 557 объектов газоснабжения (газопроводов, ГРП и т.п.) с остаточной стоимостью 31 112 тыс. рублей.

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

тыс. руб.

Оценочная стоимость	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Здания	-	-	-
Машины и оборудование	77	-	
Транспорт	3 265	3 285	270
Аренда земельных участков	354 300	354 300	42 891
Итого:	**357 642**	**357 585**	**244 161**

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

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 01.01.2012	с 01.01.2012
Здания	от 5 до 30 лет и более	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	От года до 25 лет
Транспортные средства	от года до 20 лет	От года до 20 лет
Информационное оборудование	от года до 20 лет	От года до 20 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	От года до 30 лет и более
Передаточные устройства	До 30 лет и более	От 5 до 30 лет и более

е) Незавершенные капитальные вложения.

Структура раскрыта в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.2 в Приложение № 3 таблица 2.2.

В течение 2012г. согласно плану капитальных вложений приобретены транспортные средства, оборудование, проведена реконструкция и модернизация газовых сетей и административного здания.

ж) расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не производились.

4.3. Финансовые вложения

В проверяемом периоде долгосрочные финансовые вложения отсутствовали.

4.4. Прочие внеоборотные активы

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.5. Запасы.

Структура и движение материально-производственных запасов раскрыты в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.4 в Приложение № 3 таблица 4.1.

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

4.6. Долгосрочная дебиторская задолженность.

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.7. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Структура и движение дебиторской задолженности раскрыты в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.5 в Приложение № 3 таблица 5.1.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * 1027809012563

Информация о просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2012г. раскрыта в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.5 Приложения № 3 таблица 5.2.

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.12г. являются:

- Управление строительства администрации МО город – курорт Геленджик;
- ООО «Лотус – Юг»;
- ОАО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»;
- ООО РЭП,
- Предприниматель Кароян,
- ООО «Югстройгаз»

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2011г.	-	**5**	-	**5**
Поступило в 2012г.	-	-	-	-
Выбыло в 2012г.	-	5	-	5
Остаток на 31 декабря 2012г.	-	-	-	-

4.9. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.10. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
НДС с авансов полученных	5538	2854	598
Целевое финансирование	104	104	-
Расходы будущих периодов	245	158	46
Итого:	**5887**	**3116**	**3044**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Технологии» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

В составе прочих оборотных активов 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.

В связи с изменением требований законодательства по составлению бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе произведено ретроспективное отражение расходов будущих периодов в строке «Прочие оборотные активы».

4.11 Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2010		31.12.2011		31.12.2012	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	2344	2	2344	2	2344	2

На 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.12 выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 2344 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Акции Общества на 31.12.2012 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
Администрация МО город-курорт Геленджик	13,57
ОАО «Южная газовая компания»	13,78
Открытое Акционерное Общество «Газпромрегионгаз»	19,97
Открытое Акционерное Общество «Краснодакрайгаз»»	35,45
ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс» Д. У. закрытый паевой фонд акций «Региональный»	0,13
Физические лица	17,10
Итого:	**100**

4.12 Добавочный капитал

Движение добавочного капитала за 2011 и 2012 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет прироста стоимости основных средств, определенного при переоценке.

В отчетном периоде величина добавочного капитала не изменилась.

4.13 Резервный капитал

В 2010 году величина резервного фонда не менялась. В 2011 году Обществом сформирован резервный капитал в размере 20,0 тыс. рублей. В 2012г. величина резервного капитала откорректирована в соответствии пунктом 15.2 Устава Общества и на 31.12.2012г. составила 5% от размера уставного капитала или 0,1 тыс. руб.

4.14 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

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

Общее собрание акционеров приняло решение о распределении прибыли 2011 года в следующих суммах:

Тыс. руб

Статья	Сумма за 2012 год
Чистая прибыль	-
На выплату дивидендов	-
Газификация за счет платы за подключение	-
Покрытие убытков прошлых лет	261

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2012 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

тыс. руб.

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Фонд развития	-	-	-
Фонд социального развития	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	815	1470	2213
Дооценка выбывших ОС	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	675	261	184
Итого:	**1490**	**1731**	**2397**

4.15.Долгосрочные обязательства

Объектов учета нет.

4.16. Долгосрочных заемных средств

В проверяемом периоде объект учета отсутствовал.

4.17. Краткосрочных заемных средств

Обществом получены займы на общую сумму 18 500 тыс. руб. от ОАО «Краснодаркрайгаз».

тыс. руб.

№ п/п	Дата и номер договора	Ставка (%)	Дата выдачи, возврата займа по договору	Факт. дата выдачи, возврата займа	Остаток на 31.12.10	Движение 2011		Остаток на 31.12.11 и 31.12.12	Проценты за 2011		Проценты за 2012	
						Выдано	Погашено		Начислено	Погашено	Начислено	Погашено
1	№3806 от 21.12.10.	9,5	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100		-	1100	104	90	104	113
2	№3805 от 21.12.10.	10,5	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100		-	1100	116	99	116	125
3	№3808 от 21.12.10	10,25	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100		-	1100	113	97	113	122
4	№3807 от 21.12.10.	10	31.12.10-31.12.11	23.12.10-31.12.11	1100		-	1100	110	94	110	119
5	№3949	9,75	11.03.11,	11.03.11,	-	1110	-	1110	87	69	108	117

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

№ п/п	Дата и номер договора	Ставка (%)	Дата выдачи, возврата займа по договору	Факт. дата выдачи, возврата займа	Остаток на 31.12.10	Движение 2011		Остаток на 31.12.11 и 31.12.12	Проценты за 2011		Проценты за 2012	
						Выдано	Погашено		Начислено	Погашено	Начислено	Погашено
	от 11.03.11.		17.03.11 – 31.12.11	17.03.11-31.12.11								
6	№3948 от 11.03.11.	9,50	11.03.. – 31.12.11	11.03.. – 31.12.11	-	1110	-	1110	85	68	105	114
7	№3951 от 11.03.11.	10,50	17.03.11 – 31.12.11	17.03.11 – 31.12.11	-	1090	-	1090	91	72	114	124
8	№3950 от 11.03.11.	10,00	17.03.11 – 31.12.11	17.03.11 – 31.12.11	-	1090	-	1090	87	68	109	118
9	№3998 от 13.05.11.	10,50	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	-	1475	-	1475	91	65	155	168
10	№3999 от 13.05.11.	9,75	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	-	1475	-	1475	85	61	144	156
11	№4000 от 13.05.11.	10,00	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	-	1475	-	1475	87	62	147	160
12	№4001 от 13.05.11.	9,50	30.05.11 – 31.12.11	30.05.11 – 31.12.11	-	1475	-	1475	82	59	14	152
13	№4272 от 07.11.11.	9,50	08.11.11 – 31.12.11	08.11.11 – 31.12.11	-	1200	-	1200	17	-	114	121
14	№4273 от 07.11.11.	10,00	08.11.11 – 31.12.11	08.11.11 – 31.12.11	-	1250	-	1250	18	-	125	132
15	№4274 от 07.11.11.	10,50	08.11.11 – 31.12.11	08.11.11 – 31.12.11	-	1350	-	1350	20	-	142	150
	ИТОГО				**4 400**	**14 100**		**18 500**	**1 193**	**904**	**1 847**	**1 991**

4.18. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах п.5 в Приложение № 3 таблица 5.3

Кредиторская задолженность на 31.12.2012г. является: текущей.

Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» сформирована за счет:

- расчетов по прочим операциям, в частности, кредиторской задолженности перед ОАО «Краснодаркрайгаз» по уступке прав требования (договор № 25-3-9/98-3/00 от 12.10.99г.) в размере 2519,6 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются:

1. Авансы полученные:

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

- ООО «Стивилон»,
- ОАО «Краснодаркрайгаз»,

2. Поставщики и подрядчики:
- ОАО «Геленджикское ДРСУ»,
- ОАО «Краснодаркрайгаз»,
- ООО «Этерия»,
- ООО «Юг Газ-Сервис»,
- ООО «Югстройгаз.

4.19. Задолженность перед участниками по выплате доходов

Тыс. руб.

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	389	369	3

Согласно решению общего собрания акционеров (протокол № 1 от 26 июня 2012 года) на выплату дивидендов из прибыли 2012 г. денежные средства не направлялись.

Полученная прибыль 261 тыс. рублей направлена на погашение убытков прошлых лет.

4.20 Доходы будущих периодов

В проверяемом периоде объект учета отсутствовал.

4.21. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в табл.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчётности о финансовых результатах Приложение № 3.

Ретроспективный пересчет показателей при составлении бухгалтерской отчетности Обществом не производился, так как рассчитанные суммы оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010 не превышают уровня существенности, установленного в учетной политике на 2011 год. Было принято решение изменения отразить перспективно.

Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2012 в Обществе создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 230 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

4.22. Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств отсутствуют

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ 1037804012565

5. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка от продаж

тыс. руб.

	2012	2011
Выручка от реализации по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз»	23332	27698
В том числе: Выручка по агентскому договору	*1178*	*1227*
Выручка от аренды газопроводов	*2027*	*2613*
Выручка от реализации услуг по техническому обслуживанию сетей и КБО	*20127*	*23858*
Выручка от реализации сжиженного газа	3545	4182
Выручка от торговой деятельности	1368	473
Выручка от проектной деятельности	15525	12472
Выручка ВДГО	16803	15143
Выручка от выполнения СМР	35486	4148
Выручка от реализации прочих услуг	1534	1811
Итого:	**97593**	**105927**

Утвержденный на 2012г план получения доходов от прочих видов деятельности выполнен. Всего получено прибыли от продаж от прочей деятельности 17758 тыс. руб., что на 4407 тыс. руб. выше плана. От оказания услуг по сдаче в аренду ГП и агентские услуги (транспортировка) получен убыток 3359 тыс. руб., что на 449 тыс. руб. ниже плана.

Не денежные операции

В течение 2011 и 2012 гг. Общество осуществляло следующие не денежные операции:

- Зачет взаимных требований:

тыс. руб.

Наименование организации	2012	2011
ООО УО «Прораб»	36	
ООО «Югстройгаз»-ИП Козлова В. В.	60	90
ОАО «Геленджикское ДРСУ»	123	145
Итого:	**219**	**235**

5.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2012	2011
Себестоимость услуг по договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз»	21382	22736
В том числе: Себестоимость по агентскому договору	*1178*	*1227*
Себестоимость от аренды газопроводов	*2007*	*2587*
Себестоимость от реализации услуг по техническому обслуживанию сетей и КБО	*18197*	*18922*
Себестоимость от реализации сжиженного газа	6692	7138
Себестоимость от торговой деятельности	1180	648
Себестоимость проектной деятельности	7372	6975
Себестоимость ВДГО	6873	6804
Себестоимость выполнения СМР	23495	4104

Себестоимость реализации прочих услуг	430	854
Итого:	**67424**	**86202**

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

тыс. руб.

	2012	**2011**
Материальные затраты	17960	16185
В том числе:		
• Сырье и материалы,	15371	14054
• Электроэнергия	213	161
• Расходы на топливо, в том числе	2376	1970
- продукты нефтепереработки	2109	1327
- газ сжиженный (естественный)	267	643
• Стоимость газа на собственное потребление		
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	38635	39301
Амортизация основных средств	2308	2081
Прочие затраты	8521	28635
Итого:	**67424**	**86202**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])		

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы, используемых на производственные цели.

тыс. руб.

Виды энергетических ресурсов	**2012год**		**2011год**		**2010 год**	
	Кол-во	**Сумма**	**Кол-во**	**Сумма**	**Кол-во**	**Сумма**
Электрическая энергия, тыс. КВТ	170,11	761,0	163,95	785,7	150,59	682,6
Природный газ, тыс. куб.м	110,56	421,0	68,11	257,6	31,37	121,0

5.3 Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения

Управленческие расходы, признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и распределяются пропорционально выручке по каждому виду деятельности.

При этом: удельным весом выручки от продаж в строительной деятельности признается:

- по услугам генподряда сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2,КС-3;

- по СМР сумма выручки за минусом стоимости покупных материалов для осуществления строительно-монтажных работ.

Удельным весом выручки от продаж по проектным работам признается выручка за минусом субподрядных работ по ПИР.

Удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается:

Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 1037728012563 * Аудит-Новые технологии * Санкт-Петербург

- сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства.

тыс. руб.

	2012	2011
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	**19319**	**20624**
1.По договорам с ОАО «Краснодаркрайгаз»	5309	6800
1.1. Агентский договор	-	-
1.2. Аренда г/п	-	-
1.3. Техническая эксплуатация объектов г/с	*5309*	*6800*
2.По проектной деятельности	3438	3139
3. По ВДГО	3924	3984
4.По выполнения СМР	5845	5869
5.По реализации прочих услуг	794	832

Коммерческие расходы в 2012г составили 270,0 тыс. рублей, в 2011г. 299,0 тыс. рублей.

5.4. Прочие доходы

тыс. руб.

	2012	2011
Излишки, зачисленные при инвентаризации	-	8798
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	40
Суммы депонентской, кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	-	71
Страховые возмещения	74	-
Прочие	7	5
Итого:	**81**	**8914**

5.5. Прочие расходы

тыс. руб.

	2012	2011
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	263	246
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов	440	307
Не подлежащий возмещению НДС	1	3
Проценты к уплате	1847	1193
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	72	22
Благотворительная помощь	5	30
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	650	49
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	857	359

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

Штрафы, пени по налогам	308	39
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	916	916
Госпошлина	52	33
Представительские расходы	582	513
Содержание основных средств непроизводственного назначения	2015	1356
Материалы непроизводственного назначения	950	1044
Прочие расходы	194	188
Итого:	**8852**	**6298**

Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности состоят:

- вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии - 53
- ведение реестра акционеров - 85
- убытки от стихии - 38
- сверхлимитные командировочные расходы - 5
- расходы, связанные с регистрацией имущества - 13

5.6 Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2012	**2011**
Налог прибыль	1608	1677
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Дивиденды	-	-
Всего:	**1608**	**1677**
В том числе, относящиеся к прошлым годам	-	-

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

тыс. руб.

№	**Показатель**	**2012**	**2011**
1	**Постоянная положительная разница**	**7530**	**5565**
1.1	-образовано ПНО	1506	1113
2	**Постоянная отрицательная разница**	**135**	**-**
2.1	-образовано ПНА	(27)	-
3	**Вычитаемая временная разница**	**8245**	**1285**
3.1	-Образовано ОНА	1649	257
4	**Налогооблагаемая временная разница**	**135**	**(180)**
4.1	-Образовано ОНО	(27)	(36)
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА	(1936)	-
5.2	Списано ОНА	-	-
5.3	Погашено ОНО	27	
5.4	Списано ОНО		
6.	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	41	343

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * 1037728012363

5.7 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.

руб.

	2012	2011
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	184 009,14	260 826,68
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 344	2 344
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**78,50**	**111,27**

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

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

6. Операции с дочерними и зависимыми обществами

ОАО «Краснодаркрайгаз» является управляющей организацией ОАО «Геленджикгоргаз».

Основными видами деятельности Общества является оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту газовых сетей и газового оборудования юридическим и физическим лицам. Взаимодействие с управляющей организацией осуществляется на основании следующих договоров:

1. Агентский договор от 01.01.2011 № 6А по выполнению комплекса действий по оформлению документов и отчётов для ОАО «ККГ».
2. Договор от 01.01.2011. № 6У по выполнению комплекса мероприятий по технической эксплуатации объектов газоснабжения, принадлежащих ОАО «ККГ» на правах аренды.
3. Договор передачи в аренду имущества от 18.07.2002 года № 6.
4. Договор №6/1875 о передаче в аренду имущества.
5. Договор №6/3185 о передаче в аренду имущества.

тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2012год	2011 год
Связанные стороны основного хозяйственного общества		
1.ОАО «Газпром газораспределение» участвующее хозяйствующее общество, имеющее 19,97% голосующих акций		
Характер отношений – договорной		
Форма расчетов – денежная		
1.1.Агентский договор		
- сумма приобретенных товаров, услуг, работ	832	5619
- агентское вознаграждение	20	70
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	31	167
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Новые технологии» 4657 Санкт-Петербург

2. ОАО «Краснодаркрайгаз» - участвующее хозяйствующее общество, имеющее 35,45% голосующих акций, управляющая компания		
Характер отношений – договорной		
Форма расчетов – денежная		
2.1. Агентский договор		
-Выручка по агентскому договору (без НДС)	1178	1227
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	293
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
2.2. Аренда имущества согласно договоров		
-Выручка по договору аренды (без НДС)	2027	2613
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	9	-
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	42
2.3. Техн. обслуж. согласно договоров		
-Выручка по договору (без НДС)	20127	23858
- дебиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	-	-
- кредиторская задолженность по договору на конец отчетного периода	13943	9969
2.4. По договору услуг управляющей компании	12	-
2.5 Дивиденды	-	-
3. ОАО «Южная газовая компания» , имеющее 13,78% голосующих акций		
Операции со связанной стороной отсутствуют.		
4.Администрация муниципального образования город – курорт Геленджик, имеющее 13,57 % голосующих акций		
Операции со связанной стороной отсутствуют.	-	-
5.ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс» Д. У. закрытый паевой фонд акций «Региональный»		
Операции со связанной стороной отсутствуют.	-	-
6. Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющего бухгалтерскую отчетность		
Начислены краткосрочные вознаграждения	1647	1762

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Хотя за прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России не улучшилась, экономике по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

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

Социальные обязательства

Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. В обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Судебные разбирательства

В 2012 году

- в отчетном периоде Общество предъявило иск на сумму 1 101 792,37 руб. к ООО «Лотус-Юг» за работы по строительству газопровода в х. Джанхот (среднего давления, разводящий), выполненные согласно договору № 11/11 от 05.12.2011г. Определением арбитражного суда Краснодарского края от 22.11.12г. назначено судебное заседание на 11.02.2013г.

На момент подписания бухгалтерской отчетности заседание состоялось, решение принято в пользу ОАО «Геленджикгоргаз», но документы не получены.

- к Обществу не предъявляли сторонние организации иски.

Резервы под условные обязательства

В 2012 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

8. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества являются оказание услуг по агентскому вознаграждению и аренде. Данный вид деятельности являются первичным отчетным сегментом Общества, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются данным видом деятельности.

Информация по другим видам деятельности отдельно не раскрывается, так как ни один из них по отдельности не превышает 10-12 % выручки всех сегментов или финансовых результатов сегментов или активов Общества.

Учитывая то, что Общество, работает только на внутреннем рынке, вторичных отчетных сегментов - географических, не имеет.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739012563 Санкт-Петербург

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

9. Информация по прекращенной деятельности

В 2012 г. не прекращало не один из видов деятельности.

В период до 29 марта 2013 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

10. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2010, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2011 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2012 тыс. руб.
Чистые активы	27426	27687	28333
Уставный капитал	2	2	2
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	27424	27685	28331

11. События после отчетной даты

На момент подписания отчетности по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты Обществом не проводилось.
Общество способно погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы.

Исполнительный директор — **В. М. Зуев**

Главный бухгалтер — **Н. Н. Чеботкова**

29 марта 2013 г.