АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Яргазсервис»

за 2011 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
о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерам, руководству ОАО «Яргазсервис»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Ярославля 17 июня 1994 г. за № 943. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Ярославлю 3 января 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1037600201077.

Место нахождения:

150020, Российская Федерация, г. Ярославль, ул. Цветочная, д. 7.

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 «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10304025366.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г.,
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год,
- отчета об изменениях капитала за 2011 год,
- отчета о движении денежных средств за 2011 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Яргазсервис» в лице Генерального директора и Главного бухгалтера 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 установленными 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 «Яргазсервис», 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 «Яргазсервис» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской проверки,
Менеджер Департамента аудита
ООО «Аудит – НТ»



Е.В. Зубренькова

«13» апреля 2012 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 1
к Приказу Министерства финанс
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация ОАО "Яргазсервис"	по ОКПО	03310669		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности предос. услуг по монт. тех. обл. проч.оборуд,общего назначения	по ОКВЭД	29.24.9		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	43	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул,Цветочная д.7

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	**Нематериальные активы**	**1110**	-	-	-
3.1.1.	**Результаты исследований и разработок**	**1120**	-	-	-
3.1.2.	**Основные средства**	**1130**	254212	258568	285288
	в том числе:				
	объекты основных средств	**11301**	251052	243777	255744
	земельные участки	113011	436	436	0
	здания	113012	26283	26882	26873
	сооружения и передаточные устройства	113013	203538	196301	211667
	машины и оборудование	113014	13199	12880	7760
	транспортные средства	113015	4388	3585	5050
	производственный и хозяйственный инвентарь	113016	778	655	749
	прочие	113017	2430	3038	3645
	незавершенные капитальные вложения	**11302**	3160	14791	29544
	незавершенные строительные работы	113021	977	-	29035
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	113022	16	14791	509
	предоплата строительных работ	113023	2167	-	-
3.1.3.	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1140**	44296	36619	5571
	в том числе:				
	имущество для прочих видов аренды	11401	44296	36619	5571
	Финансовые вложения	**1150**	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	**1160**	1411	464	466
3.1.5.	**Прочие внеоборотные активы**	**1170**	528	737	466
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	**11702**	489	734	466
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	117021	489	734	466

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

	права пользования средствами индивидуализации (товарными знаками, коммерческими обозначениями и т.п.)	117022	-	-	-
	прочие	**11703**	39	3	-
	Итого по разделу I	**1100**	**300447**	**296388**	**291748**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	**Запасы**	**1210**	9601	9408	7374
	в том числе:				
	материалы	12101	6527	5670	4535
	товары	12102	3074	3738	2839
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	-	-	-
3.1.7.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	36445	28843	26777
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	**12301**	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	**12302**	36445	28843	26777
	покупателей и заказчиков	**123021**	31066	25244	22174
	прочих покупателей и заказчиков	1230213	31066	25244	22174
	авансы выданные	**123022**	2014	649	353
	прочая	**123023**	3365	2950	4250
3.1.4.	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	**1240**	20000	55092	47592
	в том числе:				
	в долговые ценные бумаги и займы	12401	10000	40000	47500
	в депозиты кредитных организаций	12402	10000	15000	
	прочие	12403	-	92	92
3.1.8.	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	57189	11066	10950
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	25105	11009	10922
	прочие	12502	84	57	28
	в депозиты кредитных организаций	12503	32000	-	-
3.1.9.	**Прочие оборотные активы**	**1260**	985	626	699
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	577	603	617
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	12602	408	23	82
	Итого по разделу II	**1200**	124220	105036	93392
	БАЛАНС	**1600**	**424667**	**401424**	**385140**



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
3.1.10.	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	**1310**	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	**1320**	(-)	(-)	(-
	Переоценка внеоборотных активов	**1340**	264029	248508	248837
	в том числе:				
	основных средств	13401	264029	248508	248837
	Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	-	-	-
2.12.	**Резервный капитал**	**1360**	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**	131137	130776	110178
	в том числе:				
	отчетного периода	**13701**	1919	21587	9508
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137011	-	-	-
	в прочей части	137012	1919	21587	9508
	прошлых лет	**13702**	129218	109189	100670
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	68416	68416	68416
	в прочей части	137022	60802	40773	32254
	Итого по разделу III	**1300**	395184	379301	359033
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1410**			
	Отложенные налоговые обязательства	**1420**	1486	865	576
	Оценочные обязательства	**1430**	-	-	-
	Прочие обязательства	**1450**	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	1486	865	576
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1510**			
3.1.11.	**Кредиторская задолженность**	**1520**	18286	15605	19539
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	**15201**	3287	2325	5813
	прочие поставщики и подрядчики	152012	3287	2325	5813
	авансы полученные	**15202**	3781	3954	4051
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**15203**	-	15	7
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	**15204**	10983	9056	8881
	задолженность перед персоналом	**15205**	-	13	481
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	**15206**	216	204	272
	прочая	**15207**	19	38	34
3.1.12.	**Доходы будущих периодов**	**1530**	5223	5653	5992
	в том числе:				

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

	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	5223	5653	5992
3.1.13.	**Оценочные обязательства**	**1540**	4488	-	-
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	4488	-	-
	Прочие обязательства	**1550**	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	27997	21258	25531
	БАЛАНС	**1700**	**424667**	**401424**	**385140**

Руководитель _____ Скорняков С.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 12 г.

Открытое акционерное общество ЯРГАЗСЕРВИС Ярославль

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург ОГРН 1037809176563

Отчет о прибылях и убытках

за год 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация ОАО "ЯРГАЗСЕРВИС"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности предос.услуг по монт.тех.обл.проч.оборуд.общ.назнач.	по ОКВЭД	29.24.9		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
3.2.1.	Выручка	2110	**228674**	**206107**
	в том числе аренда	2111	35590	35655
	т/о сетей ОАО "Ярославльоблгаз"	2112	104715	95860
	обслуживание ВДГО	2113	41658	36698
	строительно-монтажная деятельность	2114	9635	8515
	торговля	2115	9176	8703
	прочие услуги	2116	27900	20676
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(**165712**)	(**141521**)
	в том числе аренда	2121	27236	26311
	т/о сетей ОАО "Ярославльоблгаз"	2122	79537	64583
	обслуживание ВДГО	2123	28259	20201
	строительно-монтажная деятельность	2124	7432	6049
	торговля	2125	7167	6922
	прочие услуги	2126	16081	17455
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**62962**	**64586**
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(1098)	(1396)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(45470)	(40044)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**16394**	**23146**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3.	Проценты к получению	2320	3964	4767
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3.	Прочие доходы	2340	41076	122632
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(52746)	(116872)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**8688**	**33673**
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(7091)	(11832)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5027	5345
3.2.6.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(620)	(289)
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	946	42
	Прочее	2460	(4)	(7)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	**1919**	**21587**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037728012503 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *
«Аудит-новые технологии»

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	15562	–
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	–	–
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	17481	21587
3.2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	–	1,7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Скорняков С.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В,
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 12 г.

Открытое акционерное общество ЯРГАЗСЕРВИС Ярославль

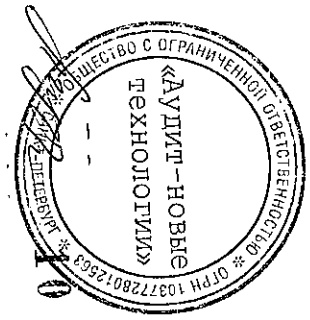
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728017503 Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация **Открытое Акционерное общество "Яргазсервис"**	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001		
Вид экономической деятельности **предост.услуг по монт.тех.обл.проч.обор. общ.назн.**	по ОКВЭД	29.24.9		
Организационно-правовая форма форма собственности		47	49	
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

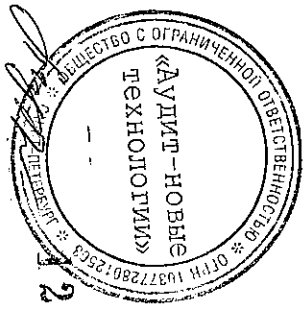
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	17	-	248837	1	110178	359033
За 2010 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21917	21917
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21587	21587
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	330	330
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	-	-	-	-	-	-



Форма 0710023 с.2

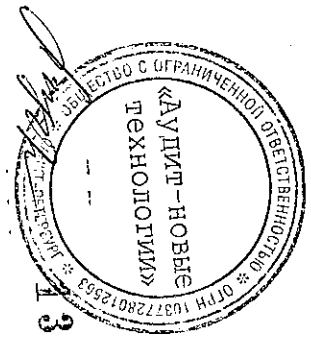
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(329)	-	(1319)	(1648)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(329)	X	-	(329)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1319)	(1319)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	17	-	248508	1	130776	379302
За 2011 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	37747	-	1961	39708
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1919	1919
переоценка имущества	3312	X	X	37747	X	42	37789
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(22226)	-	(1599)	(23825)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(22226)	X	-	(22226)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1599)	(1599)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	17	-	264029	1	131138	395185



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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	397226	21917	(1648)	417495
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(38194)	-		(38194)
после корректировок	3500	359032	21917	(1648)	379301
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	117964	21917	(1319)	138562
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(7786)	-		(7786)
после корректировок	3501	110178	21917	(1319)	130776
добавочный капитал					
до корректировок	3402	279245		(329)	278916
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(30408)	-		(30408)
после корректировок	3502	248837		(329)	248508



Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	400407	384955	365025

Руководитель _____ Скорняков Сергей Евгеньевич

16 марта 2012 г.

Главный бухгалтер _____ Слепышева Ольга Владимировна

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2011 12 31
Организация **Открытое Акционерное общество "Яргазсервис"**	) ОКПО	03310735
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301
Вид экономической деятельности **предост.услуг по монтаж.,тех.обл.проч.оборуд.общ.назн.**	ОКВЭД	29.24.9
Организационно - правовая форма форма собственности **Открытое акционерное общество**	ОКОПФ /ОКФС	47 49
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	253715	233635
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	200683	186646
авансы полученные	4114	22194	15148
проценты полученные от финансовых вложений	4115	278	822
НДС	4116	30560	26896
прочие поступления	4119	-	4123
Платежи - всего	4120	(237440)	(224291)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18816)	(27408)
в связи с оплатой труда работников	4122	(95996)	(89679)
налога на прибыль	4124	(4978)	(11215)
на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(85009)	(73371)
авансы выданные	4126	(25203)	(19359)
на выплату дивидендов	4127	(1413)	(1191)
прочие платежи	4129	(6025)	(2068)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16275	9344
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	41
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	41
Платежи - всего	4220	(9084)	(5647)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9084)	(5647)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9084)	(5606)



Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	108932	64378
выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	105000	60500
проценты полученные	4315	3932	3878
Платежи - всего	4320	(70000)	(68000)
покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений	4324	(70000)	(68000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38932	(3622)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46123	116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11066	10950
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	57189	11066
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Скорняков Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Слепышева Ольга Владимировна

(расшифровка подписи)

16 Марта 2012 г.

Открытое акционерное общество ЯРГАЗСЕРВИС Ярославль

«Аудит-новые технологии»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год



Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 6
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 7
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 7
2.4. Основные средства 8
2.5. Финансовые вложения 10
2.6. Материально-производственные запасы 10
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 12
2.9. Расходы будущих периодов 12
2.10. Дебиторская задолженность 12
2.11. Капитал 12
2.12. Учет кредитов и займов 12
2.13. Доходы по обычным видам деятельности 13
2.14. Изменение учетной политики 13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 14
3.1. Бухгалтерский баланс 14
3.1.1. Основные средства 14
3.1.2. Доходные вложения в материальные ценности 15
3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 15
3.1.4. Прочие внеоборотные активы 15
3.1.5. Запасы 16
3.1.6. Дебиторская задолженность 16
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 17
3.1.8. Прочие оборотные активы 17
3.1.9. Капитал 17
3.1.10. Кредиторская задолженность 18
3.1.11. Доходы будущих периодов 19
3.2. Отчет о прибылях и убытках 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 19
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 21
3.2.3. Прочие доходы 23
3.2.4. Прочие расходы 23
3.2.5. Налог на прибыль 24
3.2.6. Чистая прибыль к распределению 25
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию 25
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 27
5. Прочая информация. характеризующая деятельность Общества 30
5.1.1. Прочие ценности. операции. отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 30
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 31
5.1.3. Условные обязательства и условные активы 34
5.1.4. События после отчетной даты 34
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 34
5.1.6. Информации об экологической деятельности организации 34

«Аудит-новые технологии»

5.1.7. Сведения. предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности 35
5.1.8. Информация по прекращаемой деятельности 36

«Аудит-новые технологии»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **ОАО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

- 25 июня 2010г. принят Устав в новой редакции, протокол № 1 общего собрания акционеров (действовал до 21 июня 2011г.);

- 21 июня 2011г. принят Устав в новой редакции, протокол № 1 общего собрания акционеров.

Место нахождения Общества: Россия, гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Почтовый адрес: 150020 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2011г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.
Состав Акционеров (Участников) Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры (Участники) Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии гор. Ярославля	36,87%	6234
2	ОАО «Ярославльоблгаз»	38%	6425
3	ОАО «Газпром газораспределение»	12,11%	2048
4	Физические лица	13,02%	2203
	ИТОГО	100	16910

Аудитор Общества:
ООО «Аудит – новые технологии».
Место нахождения: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.
Членство в саморегулируемой организации:
ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров». и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Основные виды деятельности:

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения, не включенного в другие группы; производство земляных работ; производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов; производство санитарно-технических работ; специализированная розничная торговля непродовольственными товарами.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:
Номер: ВП-18-000830 (С)
Виды деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов
Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Дата выдачи: 09.04.2009
Срок действия: до 09.04.2014

Номер: ЛО-76-01-000095
Виды деятельности: Медицинская деятельность
Орган, выдавший лицензию: Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области
Дата выдачи: 25.09.2008
Срок действия: до 25.09.2013

Номер: ОТ-18-000429(76)
Виды деятельности: Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов
Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Дата выдачи: 18.03.2008
Срок действия: до 18.03.2013

Свидетельство
Номер: ГСС-02-252-18032010
О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Орган, выдавший свидетельство: СРО НП «ГАЗОРАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СИСТЕМА. СТРОИТЕЛЬСТВО»
Дата выдачи: 07.07.2010
Срок действия: без ограничения срока действия

Свидетельство
Номер: ГСС-03-252-18032010
О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Орган, выдавший свидетельство: СРО НП «ГАЗОРАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СИСТЕМА. СТРОИТЕЛЬСТВО»
Дата выдачи: 26.01.2011
Срок действия: без ограничения срока действия

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

«Аудит-новые технологии»

в 2011 году - 330 человек
в 2010 году - 324 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол № 7 от 13 августа 2010г.) генеральным директором Общества на срок с 20.08.2010г. по 21.06.2013г. назначен Скорняков Сергей Евгеньевич.

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Е.Г.	ОАО «Газпром газораспределение»	заместитель генерального директора по связям с органами гос. власти
Головнев А.Л.	ОАО «Газпром газораспределение»	заместитель начальника отдела по внешним связям и СМИ Управления по работе с органами гос. власти, общ. организациями и СМИ
Прохорова О.В.	ОАО «Газпром газораспределение»	заместитель начальника Управления по корпоративной политике
Бойцерук А.В.	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник отдела по региональной политике Управления по корпоративной политике
Таменцев А.В.	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник отдела Планирования капитальных вложений и контроля выполнения программ технического Управления
Турупанова Н.В.	КУМИ мэрии гор. Ярославля	главный специалист Отдела управления имуществом
Медведев Б.А.	ОАО «Яргортеплоэнерго»	директор

Председатель Совета Директоров - Катаева Елена Георгиевна.

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тангатарова А.И.	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник группы Отдела планирования и эк.анализа Планово-экономического управления
Пилясов А.Н.	ОАО «Ярославльоблгаз»	первый заместитель генерального директора
Якимова Е.В.	ОАО «Ярославльоблгаз»	начальник финансово-экономического отдела

Председатель Ревизионной комиссии Пилясов Алексей Николаевич.

«Аудит-новые технологии»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год утвержденной приказом от 30.12.10 № 462/а которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 7.

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

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).
Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они

пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.
Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс до 01.01.2002	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс после 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

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.
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.
Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2011 года.
Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации.

исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «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 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Учет объектов газоснабжения ведется на сч.01 независимо от стоимости приобретения. Списываются данные объекты стоимостью до 20 000 руб. в бухгалтерском учете путем начисления амортизации на сч.02 Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии- в условной оценке).
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактических затрат. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.
Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.
Затраты по 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.
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам. принятые на учет до 2006 года стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты. отвечающие условиям отнесения к основным средствам. принятые на учет до 2008 года стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств. принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

«Аудит-новые технологии»

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

2.7.Материально-производственные запасы.

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

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

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

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»).

«Аудит-новые технологии»

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.
Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.
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 фактической себестоимости.
В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая 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 в 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).
Учет спецодежды ведется на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации» независимо от срока службы.
Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды погашается следующим образом:
списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производятся единовременно.
Погашение стоимости специальной оснастки признается единовременно с момента передачи объектов в эксплуатацию.
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.

2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма

НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9.Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ. услуг)» не применяется.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.10.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

2.11.Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.12.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. По состоянию на 31.12.2011г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

2.13.Учет кредитов и займов

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

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

«Аудит-новые технологии»

2.14.Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ. услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

2.15.Изменение учетной политики.

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году (см. Таблица 5).

Таблица 5 Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
Создание резерва на оплату отпусков.	Резерв на оплату отпусков создается в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.	Резерв на оплату отпусков не создается.	Изменение законодательства РФ.
Создание резерва под обесценение материально-производственных запасов.	Резерв под обесценение материально-производственных запасов в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.	Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создается.	Изменение законодательства РФ.
Создание резерва по сомнительным долгам.	Резерва по сомнительным долгам в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.	Резерва по сомнительным долгам не создается.	Изменение законодательства РФ.

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках» (далее - Пояснения).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в таблице 1.2 Пояснений.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений.

Информация о предоплате нематериальных активов приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550012 и 552012) и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» (по строке 54403) Пояснений.

3.1.2. Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

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

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

Таблица 6. Прочие основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Основные средства Прочие, в т.ч.:	113017	2430	3038	3645
	Схема газоснабжения г. Ярославля		2430	3038	3645
2	Незавершенное строительство Прочие, в т.ч.:	113024	-	-	-
	ИТОГО		2430	3038	345

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок - отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	Земельные участки	113011	436	436	-
	Итого:		436	436	-

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений (строки 5220- 52227. 5230-52327).

3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1150 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Иного использования финансовых вложений в 2011 году не было.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2011 году не создавался.

В составе прочих финансовых вложений представлена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие финансовые вложения

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Прочие, в т.ч.:	1240			
	Взнос по договору совместной деятельности	12403	-	92	92

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица9).

Таблица 9. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Расходы на приобретение права	11702	489	734	466

	пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев				
2	Прочие (оформление товарного знака)	11703	39	3	
	Итого	1170	528	737	466

3.1.6. Запасы

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

3.1.7. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

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

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011г.
1	Управдом Кировского района	423	698
2	МУ Ярославльобщежитие	137	148
3	ОАО «Ярославльоблгаз»	18992	23583
4	Физ.лица	747	587
5	ООО УК Проспект	101	-
6	Управляющая компания №1	1053	1161
7	Управдом Заволжского района	1190	1201
8	Управдом Красноперекопского р-на	561	243
9	ООО УК ЖЭУ	-	175
10	МУ Агенство по строительству	162	-
11	СМПК «Лотос»	-	174
12	ООО «Лакинвест»	-	136
13	Управдом Дзержинского района	-	843

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

Таблица 11. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Дебиторская задолженность. ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	-	-	-
2	Прочая, в т.ч.	1230232	3365	2950	4250

Аудит-новые технологии»

3	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		94	40	
4	Счет 70 (Расчету по оплате труда)		5		
5	Счет 71 (Расчеты с подотчетными лицами)		51	46	39
6	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		2211	913	1816
7	Счет 76.2 (Расчеты по претензиям)		541	514	621
8	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		463	778	1024
9	Счет 68 (Расчеты с бюджетом)			25	750
10	Счет 73.3 (Расчеты с персоналом по прочим операциям)			62	
11	Счет 97 (Отпускные)			572	

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода. на конец предыдущего года. на конец года. предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

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

Таблица 12. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	на расчетных счетах	12501	25105	11009	10922
2	в депозиты кредитных организаций	12503	32000	-	-
3	прочие	12502	84	57	28
	касса		84	57	28
	Итого:		57189	11066	10950

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Налоги, подлежащие вычету	12601	577	603	617
2	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12602	408	23	82
	Итого:	1260	985	626	699

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 14).

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

Таблица 14. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2009 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91

3.1.11. Кредиторская задолженность

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

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

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

Информации о просроченной задолженности нет.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2010г.	на 31 декабря 2011 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	225	192
2	ООО «Торнадо+»	160	-
3	ООО «Сервис Консалтинг»	330	-
4	ОАО «Газпромрегионгаз»	169	1088
5	ОАО «Ярославльоблгаз»	735	464
6	ООО СК «Союз»	204	-
7	ООО «Меркурий»	-	195
8	ООО»Стройтехком»	-	395
9	ИП Чемякин А.В.	-	205
10	ООО «Ярославский подводник»	-	418

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

«Аудиторские технологии»

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Прочая	15207	19	38	34
2	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)	152071	19	38	34

3.1.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	5223	5653	5992
	Итого:	1530	5223	5653	5992

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражаются основные средства (объекты газификации), поступившие в Общество в 1998-1999г.г. безвозмездно.

3.1.13.Оценочные обязательства

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

3.2. Отчет о прибылях и убытках

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица18).

Таблица18. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Выдача технических условий	2626	2799
2	Технический надзор	3409	2908
3	Техобслуживание сетей	5449	4874
4	Услуги поведению бухгалтерского учета	8210	4074
5	Услуги по врезкам	6997	5250
6	Прочие услуги	1209	771
	Итого:	27900	20676

«Аудит-новые технологии»

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры. предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами -3, доля выручки 0,002%.

Организации, на которые приходится основная часть выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, приведены в таблице (см. Таблица19).

Таблица19. Организации, на которые приходится основная часть выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Сумма выручки. тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами. тыс.руб.	Доля выручки в общем объеме договоров. предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Способ определения стоимости продукции (товаров). переданной Обществом
1	ОАО «Ярблстройзаказчик» (договоры купли-продажи объектов газоснабжения от 11.01.11г. и от 30.12.11г. ,договор ТО г/п № 794 от 01.09.10,№845 от 03.06.11г.	13	13	3%	Стоимость переданных основных средств соответствует стоимости предоставленных услуг, в соответствии с прейскурантом.
2	ч/л Морозов П.Е. договор купли-продажи объектов газоснабжения от 31.01.11. и договор на оказание услуг по врезке, технадзору, проверке ИТД)	29	29	6%	Стоимость переданных основных средств соответствует стоимости предоставленных услуг, в соответствии с прейскурантом
3	Ивановская домостроительная компания (соглашение о компенсации потерь за част.вывод из эксплуатации действ.системы газораспределения от 13.07.11	456	456	91%	Стоимость переданных основных средств соответствует стоимости предоставленных услуг, в соответствии с прейскурантом
	ИТОГО	498	498	100%	

«Аудит-новые технологии»

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков):

4 995,0 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

56,0 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

1754,2 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Арендная плата	117	107
2	Расходы на страхование	2963	2521
3	Ремонт основных средств подрядным способом	846	0
4	Услуги сторонних организаций	14877	13206
5	*в том числе:*		
6	диагностика газораспределительных систем	1551	1875
7	услуги связи	750	584
8	услуги охраны	2098	1990
9	информационно-вычислительные услуги	247	210
10	нотариальные и юридические услуги	702	702
11	аудиторские услуги	652	621
12	консультационные услуги	942	868
13	услуги по техническому обслуживанию прочего оборудования	364	486
14	оформление в собственность земли, других ОС	4154	2698
15	услуги по поверке контрольно-измерительных приборов	482	446
16	услуги на пожарную безопасность	130	66
17	прочие услуги сторонних организаций	2805	2660
18	Налоги, включаемые в себестоимость	6566	6712
19	Представительские расходы	159	76
20	Командировочные расходы	400	387
21	Охрана труда и техника безопасности	178	66
22	Подготовка кадров	389	352
23	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	81	95
24	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	81	53
25	Расходы на рекламу	208	173
26	Списание расходов на ПО и лицензии	368	406
27	Расходы на участие в СРО (без учета страхования)	200	780
28	Прочие	9	2
	Итого:	**27442**	**24936**

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Себестоимость по аренде объектов газоснабжения	27236	26311
2	Себестоимость по ТО сетей ОАО «Ярославльоблгаз»	79537	64583
3	Себестоимость торговли	7167	6922
4	Себестоимость СМР	7432	6049
5	Себестоимость по ВДГО	28259	20201
6	Себестоимость прочей деятельности	16081	17455
	ИТОГО	165712	141521

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 22. Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Коммерческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов	1098	1396
2	Заработная плата	469	654
3	Налоги от ФОТ	172	184
4	Списание хоз.инвентаря 10.9	11	169
5	Налог на имущество	76	96
6	Прочие	370	293

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица23).

Таблица23. Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Расходы на оплату труда	23503	20657
2	Налоги от ФОТ	7511	5031
3	Ремонт основных средств	1354	262

«Аудит-новые технологии»

4	Амортизация	1929	2209
5	Расходы на добровольное страхование	810	2107
6	Списание материалов	2232	1413
7	Информационные услуги	249	555
8	Аудиторские услуги	677	621
9	Затраты на подготовку кадров	173	331
10	Расходы по охране	2028	1920
11	Налог на имущество,транспортный налог,на землю	859	987
12	Юридические услуги	702	702
13	Страхование имущества	268	206
14	Прочие	3175	3043
	ИТОГО	45470	40044

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 20 10г.
1	Прибыль от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц, доходы от реализации иностранной валюты	40000	105500
2	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	-	41
3	Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	-	16258
4	Проценты к получению	3964	4767
5	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	23	16
6	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	430	459
7	Прочие	623	358
	Итого:	45040	127399

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица25).

Таблица25. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Убыток от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц, убыток от реализации иностранной валюты	40000	105500
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	-	12
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	326	325
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	296	60
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	108	18
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	101	120
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений		35
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	93	286
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	 55 9238	 34 8724
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	2529	1758
Итого:	52746	116872

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). утв. от 19.11.2002 № 114н. Общество отразило в бухгалтерском учете. а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица26).

Таблица26. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	8688	33673
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	1738	6735
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	5106	5523
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие	25532	27615

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
		налог на прибыль. в т.ч.:		
4.1		амортизация	13684	17213
4.2		выплаты социального характера	9249	8724
4.3		прочие расходы	2599	1678
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	79	178
6		Постоянные налоговые разницы. уменьшающие налог на прибыль. в т.ч.:	397	892
6.1		амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	397	456
6.2		выкуп земли		436
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	946	42
8		Вычитаемые временные разницы. в т.ч.:	4732	210
8.1		Основные средства	255	210
8.2		Резерв на оплату отпусков	4475	
9		Отложенные налоговые обязательства	620	289
		(стр.9х20%)		
10	2430	Налогооблагаемые временные разницы. в т.ч.:	3100	1445
10.1		Основные средства	2802	1700
10.2		Материалы	102	21
10.3		Расходы будущих периодов	196	-276
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	35455	59161
12		Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	7091	11832

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2011	1919
2.	Направления использования прибыли в 2011 году: всего:	-
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2011 году	-
2.2	Расходы из прибыли, всего	-
3.	Чистая прибыль 2011 года	1919
4.	Всего прибыль к распределению на 01.01.2012 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	1919

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица28).

«Аудит-новые технологии»

Таблица28. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) руб.	1919309	21586761
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12682	12682
Базовая прибыль (убыток) на акцию руб.	151	1702
Разводненная прибыль (убыток) на акцию руб.		

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:
В связи с изменением правил заполнения строк баланса по состоянию на 31.12.2010 г. были откорректированы следующие показатели:
стоимость основных средств и прочих внеоборотных активов на 14164 тыс. руб. (передача основных средств по соглашению о компенсации убытков ООО «Аэродромдорстрой);
стоимость запасов, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов на 1508 тыс.руб. (расходы будущих периодов распределились в статьи баланса дебиторская задолженность- расходы по страхованию в сумме 1465 тыс.руб. и прочие оборотные активы- расходы за пользование результатами интеллектуальной деятельности в сумме 23 тыс.руб.
Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица29. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1130	1	244404	+14164	258568
Незавершенные капитальные вложения	11302	2	627	+14164	14791
Прочие внеоборотные активы	1170	3	14901	-14164	737
ИТОГО по разделу 1	1100		296388		296388
Запасы	1210	4	10916	-1508	9408
Дебиторская задолженность	1230	5	27358	+1485	28843
Прочие оборотные активы	1260	6	603	+23	626
ИТОГО по разделу 2	1200		105036		105036
Итого по активу:	1600		401424	0	401424

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

разница, возникшая по строке строке 11301 объясняется внесением исправлений по счету «Амортизация основных средств» на сумму износа, учитываемого на забалансовом счете «Износ основных средств» на сумму 32 201 тыс.руб. ;
по строке 1340 счету «Переоценка внеоборотных активов» в части переноса безвозмездно полученного имущества на счет «Доходы прошлых лет» на сумму 11 511 тыс.руб. и начисление амортизации по переоценкам на сумму 18897 тыс.руб.;
разница, возникшая по строке 1370 в сумме 7 786 тыс.руб. объясняется отнесением начисленной амортизации до 01.01.2010 г. на счет «Нераспределенная прибыль» субсчет «Фонд потребления» в сумме 13 305 тыс.руб. и восстановлением суммы начисленной амортизации без переоценки по безвозмезно полученному имуществу на счет «Нераспределенная прибыль» субсчет «Фонд потребления» в сумме 5 519 тыс.руб. ;

«Аудит-новые технологии»

разница, возникшая по строке 1530 в сумме 5 992 тыс.руб. объясняется переносом безвозмездно полученного имущества на счет «Доходы прошлых лет» в сумме 11 511 тыс.руб. и восстановлением начисленной амортизации до 01.01.2010 г. на счет «Нераспределенная прибыль» в сумме 5 519 тыс.руб.;
разница, возникшая по данным строкам 1170,1210,1230,1260 объясняется разделением расходов будущих периодов ,списание которых будет производится в течении нескольких отчетных периодов, и расходов будущих периодов, списание которых будет производится в течении одного налогового периода.

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

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

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Объекты основных средств	11301	1	287945	-32201	255744
Прочие внеоборотные активы	1170	2	0	+466	466
Итого по разделу I	1100		323483	-31735	291748
Запасы	1210	3	9738	-2364	7374
Дебиторская задолженность	1230	4	24960	+1817	26777
Прочие оборотные активы	1260	5	617	+82	699
Итого по разделу 2	1200		93858	-466	93392
БАЛАНС	1600		417341	-32201	385140
Переоценка внеоборотных активов	1340	6	279245	-30408	248837
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	7	117964	-7786	110178
Итого по разделу III	1300		397226	-38193	359033
Доходы будущих периодов	1530	8	0	5992	5992
Итого по разделу V	1500		19539	5992	25531
БАЛАНС	1700		417341	-32201	385140

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Отчета о движении денежных средств, были скорректированы строки формы, в связи с изменением порядка заполнения отчета (выделением НДС). Сумма денежного потока не изменилась.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица31).

Таблица31. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Денежные потоки от текущих операций					
Поступление всего в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1	220242	-33596	186646
Авансы полученные	4114	3	17875	-2727	15148

Проценты, полученные от финансовых вложений	4115	4	0	+822	822
НДС	4116	5	0	+26896	26896
Платежи всего в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье,материалы,работ,услуги	412	6	32342	-4934	27408
Налог на прибыль	4124	7	0	+11215	11215
На расчеты по налогам и сборам	4125	8	84586	-11215	73371
Авансы выданные	4126	9	22844	-3485	19359
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	11	9530	-186	9344
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления всего от продажи внеоборотных активов	4211	12	48	-7	41
Платежи всего в том числе в связи с приобретением внеоборотных активов	4221	13	6662	-1015	5647
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14	(6614)	-1808	(5606)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления—всего—в—том—числе-выручка от продажи ценных бумаг и иных фин.вложений	4315	15	105500	-45000	60500
Проценты полученные	4315	16	4700	-822	3878
Платежи всего в том числе покупка ценных бумаг и иных фин.вложений	4324	17	113000	-45000	68000
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	18	(2800)	+822	(3622)
Итого:(1+2+3+4+5-6-7-8-9-10+12-13+15+16-17-18)			88931	0	88931

«Аудит-новые технологии»

5. Прочая информация. характеризующая деятельность Общества

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

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сумма
1	ТМЦ на ответственном хранении	Договор на сервисное обслуживание №АСЦ-02-76 от 19.03.2008г.	ООО «Газлюкс Трейд»	До 31.12.2011г.	75
2	ТМЦ на ответственном хранении	Договор на сервисное обслуживание №15/г-с от 13.10.2006г.	ООО ТД «Форте»	бессрочный	44
3	Бланки строгой отчетности	Договор № б/н от 16.06.2010г.	ООО «Флот-Сервис»	По мере использования	6
4	Бланки строгой отчетности	Накладная № 209 от 21.07.2004г.	Ярославский центр охраны труда и социального партнерства	По мере использования	2
	Итого:				127

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сумма
1	1С: Зарплата и Управление Персоналом 8	11
2	ПП Антивирус	55
3	Клиентская лицензия на 20 раб. мест 1С:Предприятие 8	46
4	Лицензия на ПО "Карта-схема (адресный план) г. Ярославля	250
5	Лицензия на ПО Smeta Wizard	12
6	Лицензия на ПО Эталон СНБ-2001:ТСНБ-2001	22
7	Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.2	51
8	ПО "СБИС++"	5
9	ПО "СБИС++" расширенный аналит. блок	3
10	ПО "СБиС++ЭО,Электронные торги - LITE"	5
11	Программа для ЭВМ АСДОБ	403
12	Использование РЭС	12
13	Использование РЭС	
14	Сертификат ключа подписи	13
	ИТОГО	917

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

ОАО «Ярославльоблгаз», ОАО «Газпром газораспределение», КУМИ г.Ярославля.

Операции со связанными сторонами за 2011 г. приведены в таблице (см. таблица 33).

Таблица33. Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ОАО «Ярославльоблгаз»	Договор аренды имущества № 1 от 31.12.2010 г.	41996		Безналичная форма расчетов		
		Договор на то от 01.01.2011 г.	123563		Безналичная форма расчетов		
		Договор на возмездное оказание услуг по бух.учету № 0-3-135/11 от 01.01.2011 г.	9688		Безналичная форма расчетов		
		Договор на кап. ремонт ЭХЗ от 16.06.2011 г.	2102		Безналичная форма расчетов		
		Договора на врезки	337		Безналичная форма расчетов		
		Договор на оказание услуг по рентгеноскопии и механи ческим испытаниям сварных стыков, проверке изоляции автоматизированной расшифровке снимков № О-ПР-1422/07 от 19.04.2007г.	111	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Договор на оказание услуг по ремонту и предъявлению в поверку средств измерения № О-ПР-1423/07 от	288	-	Безналичная форма расчетов	-	-

		19.04.2007г.					
		Разработка проекта ПРИ-1 договор № О-ПР-270/11 от 13.01.2011г.	271	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Разработка проекта ПРИ-1 договор № О-ПР-271/11 от 13.01.2011г.	68	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Разработка проекта ПРИ-1 договор № О-ПР-272/11 от 13.01.2011г.	831	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Разработка проекта ПРИ-1 договор № О-ПР-3024/11 от 25.02.2011г.	634	-464	Согласно договору - окончательный расчет производится не позднее 10 рабочих дней с момента подписания акта выполненных работ; Безналичная форма расчетов	-	-
		Разработка проекта ПРИ-1 договор № О-ПР-376/11 от 25.01.2011г.	432	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Разработка проекта ПРИ-1 договор № О-ПР-403/11 от 28.01.2011г.	33	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Участие в выставке ГРО Петербургский газовый форум	139	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Услуги автотранспорта	18	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Сжиженный газ договор № О-СЖ-96/11 от 02.02.2011г.	13	2	Согласно договору - 100% авансовый платеж; Безналичная форма расчетов	-	-
		Спартакиада зональные	82	-	Безналичная форма		

		соревнования договор № О-ПР-2941/11			расчетов		
2	ОАО «Газпром газораспределение»	Вознаграждение за использование АС РЦК договор №11/14-323 от 03.11.2011г.	10	-3	Согласно договору – оплата производится не позднее 5 рабочих дней с даты подписания акта оказанных услуг; Безналичная форма расчетов	-	-
		Вознаграждение за использование АС РЦК договор №11-3/14-216 от 01.11.2010г.	31	-	Безналичная форма расчетов	-	-
		Энергетическое обследование Договор от 03.10.2011г.	615	-615	Согласно договору – оплата в течение 5 рабочих дней с момента подписания Заказчиком акта сдачи-приемки выполненных работ; Безналичная форма расчетов	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 34).

Таблица34. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7076	5897
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску;	3755 483 1664 356	3312 240 1617 296

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	818	432
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1001	587

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2011 г. и 2010 г.: генеральный директор, первый заместитель, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный инженер, заместитель генерального директора по строительству, инвестициям и общим вопросам, главный бухгалтер.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2011 год нет.

5.1.4. События после отчетной даты

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

5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды приведенные в таблице (см. Таблица 35).

Таблица35. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2011 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-7555	31562	31851	-7266
Прибыль	+21	7091	4911	-2159
Налог на имущество	-1386	6068	6030	-1424
НДФЛ	+4	13657	13643	-10
Земельный налог	-69	277	277	-69
Транспортный налог	-41	188	185	-44
Итого	-9026	58843	56897	-10972
Внебюджетные фонды	+25	35862	35930	+93
Итого	+25	35862	35930	+93

5.1.6. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. Таблица 36).

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

Таблица36. Платежи за нарушение природоохранного законодательства. экологические платежи и плата за природные ресурсы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2010г.	за 2011 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	21	32
3	Плата за природные ресурсы	-	-

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	за 2010 г.		за 2011 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты
1	Сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение. размещение отходов производства и потребления собственными силами	204	Не существенно	50	Не существенно
	обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	42	Не существенно	20	Не существенно
	Итого:	246	-	70	-

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

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

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице (см. Таблица 38).

Таблица38. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость. без учета НДС	Количество	Стоимость. без учета НДС
Электроэнергия. КВт/ч	542196	2174	542196	2174
Теплоэнергия. Гкал	9	11	9	11
Газ. тыс.куб.м	423	1259	423	1259
Горюче-смазочные	132197	2688	130134	2620

материалы. литр				
Вода и стоки. тыс.куб.м	8	94	8	94
ПДК	2	16	2	16
Итого:	674835	6242	674834	6242

5.1.8. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 30.03.2012 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор **Скорняков Сергей Евгеньевич**

Главный бухгалтер **Слепышева Ольга Владимировна**

16 марта 2012 г.

Открытое акционерное общество ЯРГАЗСЕРВИС Ярославль

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1027201823623 г. Санкт-Петербург

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 г.

ОАО "Яргазсервис" ИНН 7603001303 КПП 760301001 150020 г. Ярославль ул.Цветочная д.7

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-



1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-

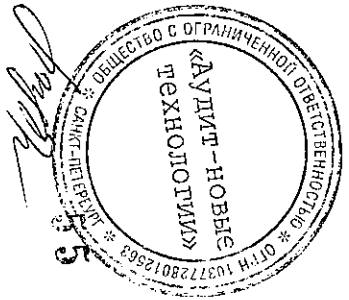
1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



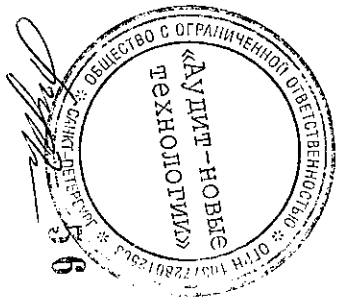
1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2010 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2010 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2011 г.	814828	(571051)	16574	(573)	556	(22407)	35185	(22060)	866014	(614962)
	5210	За 2010 г.	806316	(550572)	10506	(1994)	1750	(22229)	-	-	814828	(571051)
в том числе: земельные участки	5201	За 2011 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
	5211	За 2010 г.	-	-	436	-	-	-	-	-	436	-
здания	5202	За 2011 г.	53138	(26256)	305	-	-	(1102)	545	(347)	53988	(27705)
	5212	За 2010 г.	52017	(25144)	1121	-	-	(1112)	-	-	53138	(26256)
сооружения и передаточные устройства	5203	За 2011 г.	715033	(518732)	9345	(68)	54	(15021)	34640	(21713)	758950	(555412)
	5213	За 2010 г.	715293	(503626)	723	(983)	772	(15878)	-	-	715033	(518732)
машины и оборудование	5204	За 2011 г.	26677	(13797)	3829	(333)	331	(3508)	-	-	30173	(16974)
	5214	За 2010 г.	19538	(11778)	7714	(575)	558	(2577)	-	-	26677	(13797)
транспортные средства	5205	За 2011 г.	11833	(8248)	2716	-	-	(1913)	-	-	14549	(10161)
	5215	За 2010 г.	11860	(6810)	376	(403)	388	(1826)	-	-	11833	(8248)
производственный и хозяйственный инвен	5206	За 2011 г.	3001	(2346)	379	(171)	170	(255)	-	-	3209	(2431)
	5216	За 2010 г.	2878	(2129)	136	(13)	12	(229)	-	-	3001	(2346)
прочие	5207	За 2011 г.	4710	(1672)	-	(1)	1	(608)	-	-	4709	(2279)
	5217	За 2010 г.	4730	(1085)	-	(20)	20	(607)	-	-	4710	(1672)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2011 г.	37906	(1287)	6968	-	-	(1729)	2562	(124)	47436	(3140)
	5230	За 2010 г.	5724	(153)	32182	-	-	(1134)	-	-	37906	(1287)
в том числе: сооружения	5221	За 2011 г.	31702	(674)	34	-	-	(769)	2562	(124)	34298	(1567)
	5231	За 2010 г.	3543	(37)	28159	-	-	(637)	-	-	31702	(674)
машины и оборудование	5222	За 2011 г.	6204	(613)	6934	-	-	(960)	-	-	13138	(1573)
	5232	За 2010 г.	2181	(116)	4023	-	-	(497)	-	-	6204	(613)



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	5240	За 2011 г.	14791	14880	(2969)	(23542)	3160
	5250	За 2010 г.	29544	27954	(18)	(42689)	14791
в том числе: незавершенные строительные работы	5241	За 2011 г.	-	1363	-	(386)	977
	5251	За 2010 г.	29035	32	-	(29067)	-
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	За 2011 г.	14791	11350	(2969)	(23156)	16
	5252	За 2010 г.	509	27922	(18)	(13622)	14791
предоплата строительных работ	5243	За 2011 г.	-	2167	-	-	2167
	5253	За 2010 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

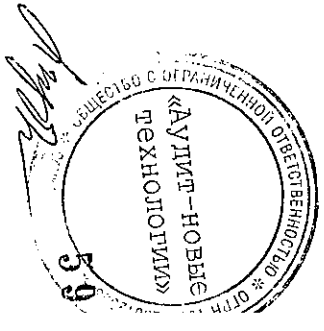
Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9687	2716
в том числе: Здание базы № 2	5261	304	-
Газопроводы	5262	9344	723
Система цифрового видеонаблюдения	5263	39	30
Здание базы № 1	5264	-	1887
Катодная станция ОПС -2-63х48 Автозаводская 9 (К-4)	5265	-	51
ШРП № 10 ул. Чайковского у д.2	5266	-	23
Катодная станция В-ОПЕ-3-63-48 ул. Володарского, 55 (до 31.05.10 ул. Труфанова,д.21,к.2) (К-37)	5267	-	2
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(13)	(166)
в том числе: газопроводы	5271	(13)	(166)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	255575	241657	258121
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	36188	13100	69864
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

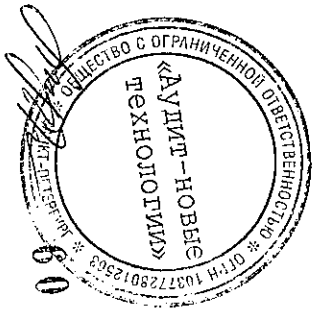
3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	55092	-	70000	(105092)	-	-	-	20000	-
	5315	За 2010 г.	47592	-	113000	(105500)	-	-	-	55092	-
в том числе:											
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2011 г.	40000	-	10000	(40000)	-	-	-	10000	-
	5316	За 2010 г.	47500	-	98000	(105500)	-	-	-	40000	-
в депозиты кредитных организаций	5307	За 2011 г.	15000	-	60000	(65000)	-	-	-	10000	-
	5317	За 2010 г.	-	-	15000	-	-	-	-	15000	-
прочие	5308	За 2011 г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-	-
	5318	За 2010 г.	92	-	-	-	-	-	-	92	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	55092	-	70000	(105092)	-	-	-	20000	-
	5310	За 2010 г.	47592	-	113000	(105500)	-	-	-	55092	-



3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

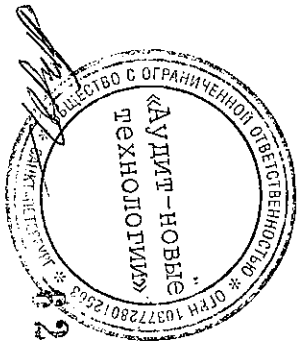
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2011 г.	9408	-	25110	(18021)	-	-	X	10119	518
	5420	За 2010 г.	7374	-	20438	(15535)	-	-	X	9408	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2011 г.	2485	-	4940	(3488)	-	-	3201	3937	518
	5421	За 2010 г.	1782	-	3383	(2679)	-	-	2174	2486	-
топливо	5402	За 2011 г.	113	-	4088	(4067)	-	-	224	134	-
	5422	За 2010 г.	88	-	3873	(3847)	-	-	120	114	-
запасные части	5403	За 2011 г.	268	-	633	(631)	-	-	600	270	-
	5423	За 2010 г.	297	-	384	(413)	-	-	70	268	-
строительные материалы	5404	За 2011 г.	1509	-	1794	(2062)	-	-	2111	1241	-
	5424	За 2010 г.	1413	-	1428	(1332)	-	-	1235	1509	-
спецодежда,спецоснастка	5405	За 2011 г.	620	-	825	(716)	-	-	-	729	-
	5425	За 2010 г.	456	-	639	(477)	-	-	-	618	-
прочие	5406	За 2011 г.	675	-	2478	(2419)	-	-	2427	734	-
	5426	За 2010 г.	499	-	1940	(1764)	-	-	703	675	-
котлы	5407	За 2011 г.	1370	-	3096	(3790)	-	-	2438	677	-
	5427	За 2010 г.	1566	-	1929	(2125)	-	-	3600	1370	-
водонагреватели	5408	За 2011 г.	561	-	2223	(2363)	-	-	-	422	-
	5428	За 2010 г.	412	-	337	(187)	-	-	3057	561	-
счетчики газовые	5409	За 2011 г.	550	-	3102	3190	-	-	-	462	-
	5429	За 2010 г.	260	-	3477	(319)	-	-	-	550	-
прочие товары	5410	За 2011 г.	1257	-	1931	(1675)	-	-	-	1513	-
	5430	За 2010 г.	601	-	3048	(2392)	-	-	-	1257	-



4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	28843	-	314139	-	(306195)	-	-	-	36787	342
	5530	За 2010 г.	26777	-	314917	-	(312851)	-	-	-	28843	-
в том числе: прочих покупателей и заказчиков	5511	За 2011 г.	25244	-	270299	-	(264135)	-	-	-	31408	342
	5531	За 2010 г.	22176	-	285392	-	(282324)	-	-	-	25244	-
авансы прочим организациям	5512	За 2011 г.	649	-	29110	-	(27745)	-	-	-	2014	-
	5532	За 2010 г.	353	-	22978	-	(22682)	-	-	-	649	-
Расчеты по страхованию (76.1)	5513	За 2011 г.	913	-	2735	-	(1437)	-	-	-	2211	-
	5533	За 2010 г.	1784	-	1633	-	(2504)	-	-	-	913	-
Расчеты по претензиям (76.2)	5514	За 2011 г.	514	-	560	-	(533)	-	-	-	541	-
	5534	За 2010 г.	621	-	441	-	(548)	-	-	-	514	-
Расчеты с прочими дебиторами (76.5,69,70,71,68,73.3,97)	5515	За 2011 г.	1523	-	11435	-	(12345)	-	-	-	613	-
	5535	За 2010 г.	1843	-	4473	-	(4793)	-	-	-	1523	-
Итого	5500	За 2011 г.	28843	-	314139	-	(306195)	-	-	-	36787	342
	5520	За 2010 г.	26777	-	314917	-	(312851)	-	-	-	28843	-

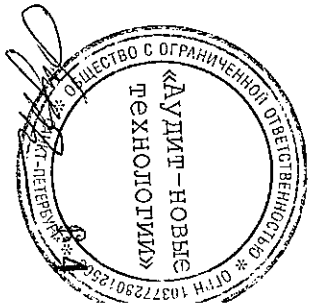


5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.		На 31 Декабря 2010 г.		На 31 Декабря 2009 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	342	-	-	-	-	-
в том числе: прочая просроченная дебиторская задолженность	5541	342	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	15605	191231	-	(188547)	(3)	-	18286
	5580	За 2010 г.	19539	173363	-	(177297)	-	-	15605
в том числе: прочие поставщики и подрядчики	5561	За 2011 г.	2325	74539	-	(73577)	-	-	3287
	5581	За 2010 г.	5813	61475	-	(64963)	-	-	2325
авансы полученные	5562	За 2011 г.	3954	29142	-	(29312)	(3)	-	3781
	5582	За 2010 г.	4051	21928	-	(22025)	-	-	3954
задолженность перед бюджетом (счет 68)	5563	За 2011 г.	9056	85951	-	(84024)	-	-	10983
	5583	За 2010 г.	8881	88641	-	(88466)	-	-	9056
прочая задолженность	5564	За 2011 г.	270	1599	-	(1634)	-	-	235
	5584	За 2010 г.	794	1319	-	(1843)	-	-	270
Итого	5550	За 2011 г.	15605	191231	-	(188547)	(3)	X	18286
	5570	За 2010 г.	19539	173363	-	(177297)	-	X	15605

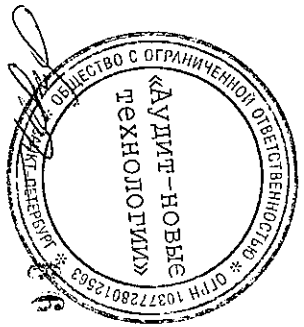


5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	21816	18919
Расходы на оплату труда	5620	102921	91218
Отчисления на социальные нужды	5630	36007	24543
Амортизация	5640	24093	23345
Прочие затраты	5650	27442	24936
Итого по элементам	5660	212280	182961
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	212280	182961



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток	Признано	Погашено	Списано	Остаток
Оценочные обязательства	5700	-	6805	1647	(670)	4488
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	6805	1647	(670)	4488

Генеральный директор ОАО "Яргазсервис" _____ Скорняков С.Е.

Главный бухгалтер ОАО "Яргазсервис" _____ Слепышева О.В.

16 марта 2012 г.

Открытое акционерное общество ЯРГАЗСЕРВИС Ярославль

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»