ОАО «РОСТОВГОРГАЗ»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2009 год

1. Общие сведения

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

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

E-mail: rostgorgaz@aaanet.ru

Сайт: http://www.rostovgorgaz.ru/

Общество имеет обособленные структурные подразделения, расположенные вне места его нахождения:

В г.Ростове-на-Дону по ул.Раздорская,4 и ул.Малиновского,14

Регистрация Общества:

ОАО «Ростовгоргаз» создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в инспекцию ИМНС России по Пролетарскому району г. Ростов-на-Дону от 22.12.99. Серия 61 № 0057837.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 14.11.2001 № 8000 серия АО-РП.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 06.12.02, государственный регистрационный номер 1026104151578.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Очередным общим собранием акционеров Общества от 10.06.2009г. (протокол №1), регистрационный № 61135 от 09.07.2009г. принят устав в новой редакции.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2009 равен 31 348 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 31 348 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2009г. уставный капитал ОАО «Ростовгоргаз» оплачен полностью.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Специальный регистратор – Держатель реестра

акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: ЗАО «СР-ДРАГа»

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

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

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 10-000-1-00291

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

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

Аудитор Общества:

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

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – новые технологии»;

Место нахождения: г. Москва Научный проезд, д. 6.

Почтовый адрес: 117246, Россия, г. Москва, а/я 424.

Тел/ факс: (495) 988-95-61, 988-95-62.

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

Номер лицензии: № Е 004414

Дата выдачи: 27.06.2003 г.

Срок действия лицензии: 5 (пять) лет, срок продлен до 27.06.2013г.

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов Российской Федерации.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных Бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2009 году - 861 человек.
- в 2008 году - 777 человек.

Основные виды деятельности общества в 2009 году:

- сдача в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией города и разработка прогнозов потребления газа на территории города;
- выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий;
- организация технического обслуживания газопроводов;
- обеспечение сохранности объектов газового хозяйства;
- проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ЭВ-51-000489 (С), вид деятельности: эксплуатация взрывоопасных производственных объектов, срок действия до 06.02.2011;
- Лицензия № ГС-3-61-01-27-0-6152000158-020615-2, вид деятельности: строительство зданий и сооружений I-II уровня ответственности: земляные работы; специальные работы; выполнение функций заказчика-застройщика в соответствии с государственным стандартом на территории РФ,
срок действия до 25.08.2013;
- Лицензия № ГС-3-61-01-26-0-6152000158-009808-1, вид деятельности: проектирование зданий и сооружений I и II уровня ответственности в соответствии с государственным стандартом на территории РФ, срок действия до 28.02.2010;

- Лицензия № 61.РЦ.13.002.Л.00060.05.06, вид деятельности: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) – эксплуатация, хранение аппаратов рентгеновских переносных для рентгеновской дефектоскопии, средств радиационной защиты, срок действия до 16.05.2011;
- Свидетельство о регистрации Рег. № А29-00628, вид деятельности: опасные производственные объекты (ОПО), эксплуатируемые ОАО зарегистрированы в гос. реестре ОПО. Наименование объекта: сеть газоснабжения городская; участок транспортный; система газопотребления, срок действия до 05.08.2010;
- Лицензия № ОТ-29-000427 (61), вид деятельности: сбор, использование, обезвреживания, транспортировка, размещение опасных отходов, срок действия до 26.12.2013
- Свидетельство № ГСС-01-021-03082009 Рег.№ в государственном реестре СРО СРО-С-048-12102009, вид деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительство.
- Свидетельство № АЦСТ-4-01784, вид деятельности: о производственной аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, срок действия 19.06.2013г.
- Свидетельство № АЦСТ-4-01785, вид деятельности: о производственной аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, срок действия 19.06.2013г.
- Свидетельство № АЦСО-4-01266, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 02.07.2012г.

Генеральный директор УО «Ростовоблгаз» - Узденов А.М.

Исполнительный директор Общества – Игнатенко А.С. **с 01.01.2009 по 14.10.2009 г**.

– Джиоев А.А. **с 15.10.2009г.**

Главный бухгалтер Общества - Петухова И.В.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	**Должность**
	Мариничев А.Ю.	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ООО «Межрегионгаз»
	Абрамова М.А.	1-й заместитель директора Департамента имущественно- земельных отношений г.Ростова-на-Дону
	Узденов А.М.	Генеральный директор ООО «Ростоврегионгаз». ОАО «Ростовоблгаз»
	Власенко В.В.	Начальник планово-экономического управления ОАО «Газпромрегионгаз»
	Игнатенко А.С.	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ОАО «Ростовоблгаз»
	Смирнов М.А.	Начальник отдела Управления по имуществу и корпаративной работе ООО «Межрегионгаз»
	Ковшиков С.Б.	Директор Департамента ЖКХ и Э г.Ростов-на-Дону

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии входят:

- Мазурина Г.Ш. – председатель комиссии
- Корсунова Т.А – член ревизионной комиссии
- Суйская Т.А. – член ревизионной комиссии

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2009г., утвержденной приказом от 30.12.2008 № 301, 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 актов.

Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

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

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

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

Переоценка объектов основных средств

Общество проводит переоценку основных средств по группе газопроводов, СКЗ, ГРП, ШГРП 1 раз в 5 лет. Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2006 г.

Амортизация объектов основных средств

Амортизационные отчисления на полное восстановление основных средств производится линейным способом в течение их нормативного срока службы на основании стоимости имущества и срока его полезного использования:

- По ОС, принятым к учету до 01.01.2002, определенного исходя из норм, установленных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072;
- По ОС, принятым к учету с 01.01.2002, определенного в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования по основным средствам для каждой амортизационной группы устанавливаются комиссией по приемке основных средств, в пределах сроков, установленных для каждой группы и утверждается генеральным директором в форме ОС-1.

- по газопроводам, отнесенным к 10-й амортизационной группе, срок полезного использования определяется исходя из технических условий и принимается равным:
  - 480 месяцев – для стальных газопроводов;
  - 600 месяцев – для полиэтиленовых газопроводов.

Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Основные средства по группе газопроводов, ГРП,ШРП, СКЗ стоимостью не более 20 000 руб. за единицу учитываются на счете 01 и списываются на затраты в течении срока его полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

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

Затраты по ремонту и обслуживанию

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

Нематериальные активы

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

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

Нематериальным активом считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права и т.п., служащих при выполнении им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд Общества.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

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

Амортизация нематериальных активов

По всем видам нематериальных активов начисление амортизации производится линейным способом по нормам. Установленным Обществом в зависимости от:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход)

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

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 2001г. № 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.

В случае если в качестве сырья, запасных частей, комплектующих, полуфабрикатов и иных материальных расходов используется продукция собственного производства, оценка указанной продукции производится в сумме фактических расходов на ее изготовление на основании калькуляции.

Запчасти, полученные от разборки и замены узлов или деталей при ремонте основных средств, приходовать как запчасти бывшие в употреблении на прочие доходы по ценам:

а) при ремонте сторонними организациями – исходя из фактической стоимости ремонта;
б) при ремонте собственными силами – по фактическим затратам на ремонт на основании калькуляции.

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 количества и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

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

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

Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

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

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на электроэнергию, израсходованную на производство продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих и единый социальный налог, относящийся к данным расходам;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Остатки полуфабрикатов собственного производства, а также законченные, но не принятые заказчиком, услуги по переработке давальческого сырья, относящиеся к незавершенному производству, оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

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

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

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

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2004г. № 115н.

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

Финансовые вложения

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

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

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.

Выручка от продаж

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

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

1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

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

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

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

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

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

В бухгалтерском учёте Общество показывает кредиторскую задолженность по полученным займам и кредитам с учётом причитающихся на конец отчётного периода процентов.

Проценты, начисленные по заемным средствам, использованным на предварительную оплату приобретаемых материально-производственных запасов, других ценностей, работ, услуг учитываются в составе расходов будущих периодов до даты их принятия к учету с последующим включением в стоимость указанных ценностей (работ, услуг). После указанной даты начисленные проценты относятся в состав прочих расходов.

В иных случаях проценты, подлежащие уплате по заёмным средствам, отражаются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих расходов Общества.

Резервный капитал

В Обществе образован резервный капитал (фонд) в размере 5% уставного капитала Общества в соответствии с учредительными документами.

Добавочный капитал

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

Инвентаризация имущества и обязательств

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

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

3. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2009 год были внесены соответствующие изменения в связи с изменениями в нормативном регулировании:

ПРИКАЗ Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА» (ПБУ 2/2008)»
ПРИКАЗ Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ" (ПБУ 15/2008)"
ПРИКАЗ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ" (ПБУ 1/2008)", "ПОЛОЖЕНИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ" (ПБУ 21/2008)")

Так же внесены следующие изменения:

В учетную политику на 2009 год внесены изменения по отражению налога в бухгалтерской отчетности.
Сумма начисленного налога на имущество относится на затраты по основному производству (счет 20) и учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности. До 2009 года налог на имущество отражался в составе прочих расходов и относился на прочие расходы (счет 91).

Распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности производится пропорционально объему выполненных работ. В 2008г. распределение производилось пропорционально начисленной заработной плате.
В связи с изменением законодательства в 2009 г. вся деятельность Общества попала под единую систему налогообложения. В 2008г. деятельность цеха питания попадала под уплату ЕНВД.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Существенных изменений в учетную политику 2010г. не производилось.

4. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2009 г. с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2008 г. скорректированы.
В связи с **уменьшением ставки налога на прибыль** до 20% с 1 января 2009 года (ст.284 НК РФ) произведен пересчет входящих сальдо ОНО (ОНА) по состоянию на 1 января 2009г. и изменены вступительные остатки по показателям отложенных налоговых активов ,отложенных налоговых обязательств, нераспределенной прибыли.
Бухгалтерский баланс на начало 2009 г

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
135 «Отложенные налоговые активы»	802	(134)	668
Итого по активу	505984	(134)	505850
515 «Отложенные налоговые обязательства»	1233	(206)	1027
470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	145938	72	146010
Итого по пассиву	505984	(134)	505850

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

5.1. Нематериальные активы

тыс. руб.

	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2008	-	1763	-	-	1763
Накопленная амортизация на 31.12.2008	-	521	-	-	521
Остаточная стоимость на 31.12.2008	-	1242	-	-	1242
Остаточная стоимость на 01.01.2009	-	1242	-	-	1242
Поступление	-	-	-	-	
Выбытие	-	-	-	-	
Амортизация	-	88	-	-	88
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1154	-	-	1154
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	-	1763	-	-	1763
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	609	-	-	609
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1154	-	-	1154

5.2. Основные средства

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	100 627	88 793	620 754	18 508	6 319	835 001
Накопленная амортизация на 31.12.2008	63 664	49 409	330 637	8 846	4 630	457 186
Остаточная стоимость на 31.12.2008	36 963	39 384	290 117	9 662	1 689	377 815
Остаточная стоимость на 01.01.2009	36 963	39 384	290 117	9 662	1 689	377 815
Поступление	3351	10354	8525	1307	569	24 106
Выбытие		1147	137		397	1 681
Амортизация	1554	5038	13101	2164	155	22 012
Остаточная стоимость на 31.12.2009	38760	43553	285404	8805	1706	378 228
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	103978	98000	629142	19815	6491	857 426

Накопленная амортизация на 31.12.2009	65218	54447	343738	11010	4785	479 197
Остаточная стоимость на 31.12.2009	38760	43553	285404	8805	1706	378 228

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

тыс. руб.

	Здания	**Машины и оборудование**	**Сооружения**	**Итого**
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	73731	54420	615676	743827
Накопленная амортизация на 31.12.2008	58815	32451	329229	420495
Остаточная стоимость на 31.12.2008	14916	21969	286447	323332
Остаточная стоимость на 01.01.2009	14916	21969	286447	323332
Поступило из аренды				
Сдано в аренду	3351	4517	8525	16393
Амортизация	1250	2120	12959	16329
Остаточная стоимость на 31.12.2009	17018	24365	282013	323396
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	77083	58937	624201	760220
Накопленная амортизация на 31.12.2009	60065	34571	342188	436824
Остаточная стоимость на 31.12.2009	17018	24366	282013	323396

б) Основные средства, переведенные на консервацию, в отчетный период отсутствовали;

в) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации на отчетную дата отсутствуют;

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

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2009	**Оценочная стоимость на 31.12.2008**
Земельные участки под ГРП,ШГРП	67657	25961
Земельные участки под админ.зданиями	133758	144223
Итого:	201415	170184

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
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

5.3. Капитальные вложения и оборудование к установке

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008	**Поступило**	**Выбыло**	**Остаток на 31.12.2009**
Оборудование к установке	708	1 456	1 457	707
Объекты газоснабжения	2 539	17 342	16 393	3 488

Приобретение машин и оборудования	1 409	5 237	4 470	2 176
Приобретение компьютерной и оргтехники	-	1 362	1 362	-
Приобретение автотранспорта и спецтехники	-	1 307	1 307	-
Прочее	-	573	573	-
Итого	4 656	27 277	25 562	6 371

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Обществом в 2009г. не привлекались и не выдавались.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	**Векселя**	**Прочие**	**Итого**
Остаток на 31 декабря 2008 г.	**-**	**-**	**43 360**	**43 360**
Поступило в 2009г.	-	-	178 847	178 847
Выбыло в 2009 г.	-	-	162 207	162 207
Остаток на 31 декабря 2009 г.	**-**	**-**	**60 000**	**60 000**

В строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены вложения в депозитные счета банка на сумму 60 000 тыс.руб.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость отсутствуют.

5.6. Запасы

тыс. руб.

	31.12.2009	**31.12.2008**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	14434	11225
Товары отгруженные	451	143
Расходы будущих периодов	5391	5151
Итого:	**20276**	**16519**

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

5.7. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2009	**31.12.2008**
Расходы, связанные с имущественным страхованием станций ЭХЗ	21	29
Расходы, связанные с имущественным страхованием г/провод	793	856
Расходы, связанные с имущественным страхованием ГРП, ШГРП	84	80
Расходы, связанные с имущественным страхованием тр.средств	215	214
Лицензии	174	242
Расходы, по программному обеспечению	1822	
Расходы на оплату труда будущих периодов	1175	884
Прочие	1107	2846
Итого:	**5391**	**5151**

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

5.8. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2008
Покупатели и заказчики	1490	12268
Расчеты с бюджетом	6242	258
Расчеты с управляющей компанией ОАО «Ростовоблгаз»	11095	23980
Прочие дебиторы	8350	6804
Итого:	**27177**	**43310**

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.09 являются:
- ОАО «Ростовоблгаз» - 11 095 тыс.руб.

Авансы выданные отражены по строке «Прочие дебиторы» и составляют 3 037 тыс.руб. на 31.12.09 и 7 929 тыс.руб. на 31.12.08.
Дебиторская задолженность в целом за 2009 год снизилась на 16 133 тыс.руб.

5.9. Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2008
Касса	2	20
Расчетные счета	21237	12386
Прочие денежные средства	2	2
Итого:	**21241**	**12408**

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.
Остаток денежных средств по статье «Прочие денежные средства» сформирован преимущественно за счет денежных документов (талоны на бензин, почтовые марки).

5.10. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	Остаток на 31 декабря 2008 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2009 г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	128	-	27	101
НДС по авансам и предоплатам	5611	24006	25310	4307
Итого:	5739	24006	25337	4408

5.11. Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2009		31.12.2008	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	31348	31	31348	31

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества и составляет 31348 руб. и состоит из обыкновенных именных акций – 31348 шт., номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.
При учреждении Общества все акции размещены среди учредителей, которые оплачены по их номинальной стоимости. Доли участников Общества в уставном капитале приведены в следующей таблице:

Акции Общества на 31.12.2009 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
ОАО «Газпромрегионгаз»	48,08
Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону	38,3
ОАО «Ростовоблгаз»	7,3
Прочие юридические лица	1,45
Физические лица	4,87
Итого:	**100**

5.12. Добавочный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2008г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	286194	-	77	286117
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	5560	-	-	5560
Итого:	**291754**	**-**	**77**	**291677**

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2009 году.

5.13. Резервный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Резервы, основанные в соответствии с законодательством	2	-	-	2
Итого:	**2**	**-**	**-**	**2**

5.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Нераспределенная прибыль прошлых лет	78634	137817
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	67376	30168
Итого:	**146010**	**167985**

5.15. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	2843	9452
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	24811	20340
Авансы полученные	38553	28222
Прочие кредиторы	233	337
Итого:	**66440**	**58351**

Кредиторская задолженность снизилась на 7818 тыс.руб. Авансы полученные сформированы преимущественно за счет авансов населения по прочей деятельности. Задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды имеет текущий характер и составляет сумму месячных и квартальных начислений. По состоянию на 01.01.2010 ОАО «Ростовгоргаз» недоимки перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет.

5.16. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	**-**	**1**

5.17. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Доходы будущих периодов	-	-
Безвозмездные поступления ОС	586	570
Итого:	**586**	**570**

5.18. Резервы

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

5.19. Выручка от продаж

тыс. руб.

	2009	2008
Сдача в аренду систем газоснабжения	245801	250836
Агентские услуги	7379	7065
СВДГО	34137	20595
Цех питания	394	760
Прочие услуги	102076	68962
Итого:	**389787**	**348218**

5.20. Не денежные операции

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

В рамках выполнения агентского договора №776/07 от 04.12.2007г. Общество занимается сбором денежных средств от потребителей. В то же время Общество предоставляет по договору аренды №764/07 от 03.12.2007г. газопроводы ОАО «Ростовоблгаз» для транспортировки газа. Ежемесячно по условиям договоров проводится расчеты по поступившим денежным средствам по агентскому договору и арендной платы газопроводов. Зачет взаимных требований проводится путем подписания двустороннего акта.

тыс. руб.

	2009	2008
ОАО «Ростовоблгаз»	280 752	233 254
ПБОЮЛ Шмайло Н.В.	141	128
Итого:	**280 893**	**233 382**

5.21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2009	2008
Сдача в аренду систем газоснабжения	199979	171406
Агентские услуги	4682	3471
СВДГО	33073	19188
Цех питания	2132	2132
Прочие услуги	61444	44754
Итого:	**301310**	**240951**

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

	2009	2008
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	-	-
Материальные затраты.	2722	3232
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	38200	31778
Амортизация основных средств	1597	1783
Прочие затраты	8305	7943
Итого:	**50894**	**44736**

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

тыс. руб.

	2009	**2008**
Материальные затраты	30910	29196
В том числе:		
• Сырье и материалы,	12605	11612
• Электроэнергия	3434	3526
• ГСМ	6196	7605
• Стоимость газа на собственное потребление	904	769
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	-	-
• Услуги по ремонту оборудования	6437	3449
• Прочие	1334	2235
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	234663	184680
Амортизация основных средств	23708	21862
Прочие затраты	62923	49949
Итого:	**352204**	**285687**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-	-
Расходов будущих периодов	241	1484

5.22. Прочие доходы

тыс. руб.

	2009	**2008**
Проценты по депозит.счету	9003	5312
Прибыль от реал.осн.ср-в	-	48
Прибыль от реал.проч.имущ	21	30
Компенсация затрат по строительству	2230	34404
Пени, штрафы	-	21
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	344
Оплата ранее списанной дебиторской задолж.	205	351
Возмещен. уб-в страх.комп.	32	77
Списание кредит.задолж.	222	100
Доходы прошлых лет	596	1
Прочие доходы	65	43
Итого:	**12374**	**40731**

5.23. Прочие расходы

тыс. руб.

	2009	**2008**
Налог на имущество	-	7722
Списание осн.ср-в	58	218
Услуги банка	333	240
Услуги регистратора	48	43
Списание дебиторск.задолж.	-	87
Расходы прошл.лет	-65	-18
Госпошлина, судебн.издержки	55	28
Расходы, призн. по ПБУ-10	1367	1861
Резерв по сомнительным долгам	-	409
Прочие доходы, расходы	49	92
Вступительный взнос в НП	850	-
Изготовление тех. и кадаст.паспорт на объекты кап.вложений	8314	-
Итого:	**11009**	**10682**

6. Налоги

6.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2009	2008
Налог прибыль	8874	25700
Штрафы и пени	15	4
Налог на вмененный доход	-	15
Дивиденды	-	-
Всего:	**8889**	**25719**
В том числе относящиеся к прошлым годам	156	5

6.2. Отложенные налоговые обязательства

Предприятие для исчисления налога на прибыль использует ПБУ 18.

	31.12.2009	31.12.2008
Отложенные налоговые активы	839	668
Отложенные налоговые обязательства	1089	1027

7. Операции со связанными сторонами

Осуществленные операции со связанными сторонами	2009г.	2008г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)		
1. ОАО «Газпромрегионгаз» (владеет более 20% доли уставного капитала Общества)		
1.1.Приобретено товаров,услуг по договорам (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 3 дней после даты подписания акта сдачи услуг)		
по агентскому договору	15968	11137
-задолженность Обществу на конец отчетного периода по приобретенным товарам,услугам	786	1391
прочие договоры	1100	-
--задолженность Общества на конец отчетного периода	17	-
-задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
2 Управляющая компания ОАО«Ростовоблгаз»		
по договору аренды с техническим обслуживием	290045	295986
-задолженность Обществу на конец отчетного периода		10665
по агентскому договору	8708	8336
-задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	208
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	
по договору на строительство газопроводов	43800	4619
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-

по договору ремонта ЭЗУ	2089	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
по договору о передаче полномочий исполнительного органа управляющей организации	596	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	50	-
прочие договора	457	2129
-задолженность Общества на конец отчетного периода	25	43
-задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-

Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
3.1.Начислены краткосрочные вознаграждения	2764	2747
3.2 Начислены долгосрочные вознаграждения:	-	-
платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность	-	-
по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами),	-	-
иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий	-	-
другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-

8. Условные факты хозяйственной деятельности

8.1. Судебные разбирательства

В 2009 году Обществом предъявлено исков и претензий, по которым ведутся судебные разбирательства:

тыс.руб.

Контрагент	Основание и суть предъявленных требований	Сумма иска, основной долг в рублях	Сумма иска, санкции в рублях	Результат судебного разбирательства
ОАО «Десятый подшипниковый завод»	Задолженность за транспортировку газа в декабре 08 г.	908984,44		Взыскано
Лечебно-профилактическое учреждение санаторий «Ростовский»	Задолженность за техобслуживание газопроводов	45351,07		взыскано
ОАО «РИКОС»	Задолженность за транспортировку за декабрь 08 г.	44881,60		взыскано
ГОУ НПО Строительно-художественный лицей № 10	Задолженность за техническое обслуживание газопроводов	932,53		взыскано
ФГУ предприятие «Строительное управление СКВО МО РФ»	Задолженность за транспортировку газа за январь-март 2009 г.	300694,36		взыскано
ООО с иностранными инвестициями «Таганрогский автомобильный завод»	Задолженность за транспортировку газа за январь, февраль 09 г.	348642,43		взыскано
ООО «Донстрой»	Задолженность за оказание услуг по повторному пуску газа	11538,43		взыскано
ООО «Согласие»	Задолженность за транспортировку газа	18280,30		Взыскано
ООО «Стеклозавод Дон»	Задолженность за транспортировку газа	166374,84		Взыскано
ООО «Строительно-монтажный поезд - 6»	Задолженность за транспортировку газа	30914,08		взыскано
ООО «Комтехфинпром»	Задолженность за транспортировку газа	87262,06		Взыскано
ОАО «Ростовское»	Задолженность за транспортировку газа	47373,70		взыскано
ООО «Океан»	Задолженность за транспортировку газа за январь-март 09 г.	11151,09		взыскано

ООО «Океан»	Задолженность за техобслуживание газопроводов	39556,80		взыскано
ОАО «Ростовское проектно-технологическое бюро формовочных материалов	Задолженность за транспортировку газа	5388,10		взыскано
ООО «Наш дом»	Задолженность за транспортировку газа	47658,66		Взыскано
Рязанов Александр Викторович	Задолженность за транспортировку газа	4009,10		Взыскано
ЗАО «Второе Ростовское монтажное предприятие «Южтехмонтаж»	Задолженность за транспортировку газа	14365,63		Взыскано
ООО «ЮгСтройИнвест»	Задолженность за транспортировку газа	10868,08		Взыскано

8.2. Резервы под условные обязательства

В 2009г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

9. События после отчетной даты

9.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

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

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

10. Информация по прекращенной деятельности

В 2009 не прекращало не один из видов деятельности.
В период до 15 марта 2010 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

11. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2009 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2009 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	438 177	460 265	+ 22 088
Уставный капитал	31	31	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	438 146	460 234	+ 22 088

12. Прибыль на акцию

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

руб.

	2009	2008
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	30167580,87	67097210,45
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	31348	31348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**962,34**	**2140,40**

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.

Исполнительный директор ..... **А.А.Джиоев**

Главный бухгалтер ..... **И.В.Петухова**

15 марта 2010 г.