ОАО «РОСТОВГОРГАЗ»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2010 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 23.06.2010г. (протокол №1), регистрационный № 2106195077800 от 07.07.2010г. принят устав в новой редакции.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2010 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 2010г. 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: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит.А

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

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

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

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 2010 году - 938 человек.
- в 2009 году - 861 человек.

Основные виды деятельности общества в 2010 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 включено в Реестры Некоммерческих партнерств

- **«Газораспределительная система. Проектирование»,** Свидетельство № ГСП-01-023-17122009 рег.№ в государственном реестре СРО СРО-П-082-14122009, о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительство;
- **«Газораспределительная система Строительство»,** 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.

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 № 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;

- Лицензия № ОТ-29-000427 (61), вид деятельности: сбор, использование, обезвреживания, транспортировка, размещение опасных отходов, срок действия до 26.12.2013
- 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;
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО-С-048-12102009 №ГСС-02-021-03082009 от 21.07.2010 г.
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО-П-082-14122009 № ГСП-01-023-17112009 от 25.12.2009 г.
- 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;
- 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 – Джиоев А.А.

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 «Газпром межрегионгаз»
	Абрамова М.А.	Директор департамента Департамента имущественно- земельных отношений г.Ростова-на-Дону
	Джиоев А.А.	Исполнительный директор ОАО «Ростовгоргаз»
	Власенко В.В.	Начальник планово-экономического управления ОАО «Газпромрегионгаз»
	Максимов Ю.М.	Заместитель генерального директора по развитию ОАО «Газпром регионгаз»
	Смирнов М.А.	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративной работе ОАО «Газпромрегионгаз»
	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:

- Авдеева О.Б. – председатель комиссии
- Корсунова Т.А – член ревизионной комиссии
- Джелаухова К.Г. – член ревизионной комиссии

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010г., утвержденной приказом от 31.12.2009 № 36, 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 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007. № 153н.

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 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

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

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

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

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

Существенных изменений в учетную политику 2010г. не производилось.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:
Общехозяйственные расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончанию месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально прямым расходам по соответствующим видам деятельности. В 2010г. распределение производилось пропорционально объему выполненных работ.

Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым расходам по соответствующим видам деятельности. В 2010г. распределение затрат производилось по процентам, рассчитанным пропорционально занимаемым площадям, утвержденным отдельным приказом.

Общество не использует право на включение в состав расходов отчетного (налогового) периода расходов на капитальные вложения в виде амортизационной премии в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ. В 2010г. амортизационная премия начислялась.

В связи с изменением законодательства в 2011г. в налоговом учете имущество (основные средства и нематериальные активы) считается амортизируемым, если его первоначальная стоимость составляет более 40 000 руб. (ранее - более 20 000 руб.), при этом срок полезного использования (более 12 месяцев) не изменился.

4. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2010 года сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2009:

- в связи с проведенной инвентаризацией имущества и обязательств был произведен пересчет входящих сальдо по состоянию на 1 января 2010г.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
515 «Отложенные налоговые обязательства»	1089	(271)	818
620 «Кредиторская задолженность»	58351	271	58622
621 «Поставщики и подрядчики»	9452	271	9723
Итого по пассиву	519706		519706

Приложение(Форма №5) к бухгалтерскому балансу за 2010 г

Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
стр. 650 долгосрочная ОНО	1089	(271)	818
стр. 640 краткосрочная- Всего	58351	271	58622
Стр.641 расчеты с поставщиками и подрядчиками	9452	271	9723

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 31.12.2009	-	1763	-	-	1763
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	609	-	-	609
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1154	-	-	1154
Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	1154	-	-	1154
Поступление	-	-	-	-	
Выбытие	-	-	-	-	
Амортизация	-	89	-	-	89
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	1065	-	-	1065
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	-	1763	-	-	1763
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	698	-	-	698
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	1065	-	-	1065

5.2. Основные средства

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
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
Остаточная стоимость на 01.01.2010	38760	43553	285404	8805	1706	378 228
Поступление	13851	14122	12791	5881	1406	48051
Выбытие		1912	131	2113	1090	5246
Амортизация	1731	3924	13164	1104	486	20409
Остаточная стоимость на 31.12.2010	50880	51839	284900	11469	1536	400624
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	117829	110210	641802	23583	6807	900231
Накопленная	66949	58371	356902	12114	5271	499607

амортизация на 31.12.2010						
Остаточная стоимость на 31.12.2010	50880	51839	284900	11469	1536	400624

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

тыс. руб.

	Здания	**Машины и оборудование**	**Сооружения**	**Итого**
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	77083	57898	624065	759046
Накопленная амортизация на 31.12.2009	60065	33533	342052	435650
Остаточная стоимость на 31.12.2009	17018	24365	282013	323396
Остаточная стоимость на 01.01.2010	17018	24366	282012	323396
Поступило из аренды				
Сдано в аренду		5259	12745	18004
Амортизация	1365	2292	13020	16677
Остаточная стоимость на 31.12.2010	15653	27333	281737	324723
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	77083	62243	636725	776051
Накопленная амортизация на 31.12.2010	61430	34910	354988	451329
Остаточная стоимость на 31.12.2010	15653	27333	281737	324723

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 31.12.2010	**Оценочная стоимость на 31.12.2009**
Земельные участки под ГРП,ШГРП	67657	67657
Земельные участки под admин.зданиями	133758	133758
Транспортные средства	70	
Итого:	201485	201415

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 31.12.2009	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010
Оборудование к установке	707	3 038	2 670	1 075
Объекты газоснабжения	3 488	26 687	18 063	12 112
Приобретение машин и оборудования	298	5 421		8
Реконструкция здания	1 878	14 134	13 922	2 090
Приобретение компьютерной и оргтехники	-	2 242	2 242	-
Приобретение автотранспорта и спецтехники	-	7 374	5 881	1 493
Прочее	-	2 634	2 634	-
Итого	6 371	61 530	51 123	16 778

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Обществом в 2010г. 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 2009 г.	-	-	**60 000**	**60 000**
Поступило в 2010г.	-	-	155 000	155 000
Выбыло в 2010 г.	-	-	115 000	115 000
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	**100 000**	**100 000**

В строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены вложения в депозитные счета банка на сумму 100 000 тыс.руб.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость отсутствуют.

5.6. Запасы

тыс. руб.

	31.12.2010	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	16 355	14434
Товары отгруженные	207	451
Расходы будущих периодов	5868	5391
Итого:	**22430**	**20276**

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

5.7. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2010	31.12.2009
Расходы, связанные с имущественным страхованием станций ЭХЗ	21	21
Расходы, связанные с имущественным страхованием г/провод	724	793
Расходы, связанные с имущественным страхованием ГРП, ШГРП	87	84
Расходы, связанные с имущественным страхованием тр.средств	200	215
Лицензии	106	174
Расходы, по программному обеспечению	1952	1822
Расходы на оплату труда будущих периодов	1184	1175
Прочие	1594	1107

Итого:	**5868**	**5391**

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.

	31.12.2010	**31.12.2009**
Покупатели и заказчики	4019	1490
Расчеты с бюджетом	1366	6242
Расчеты с управляющей компанией ОАО «Ростовоблгаз»	5882	11095
Прочие дебиторы	13462	8350
Итого:	**24732**	**27177**

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.10 являются:
- ОАО «Ростовоблгаз» - 5 882 тыс.руб.
Авансы выданные отражены по строке «Прочие дебиторы» и составляют 8 991 тыс.руб. на 31.12.10 и 3 037 тыс.руб. на 31.12.09.
Дебиторская задолженность в целом за 2010 год снизилась на 2 445 тыс.руб.

5.9. Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2010	**31.12.2009**
Касса	56	2
Расчетные счета	14743	21237
Прочие денежные средства	2	2
Итого:	**14801**	**21241**

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 2009 г.	**Поступило**	**Выбыло**	**Остаток на 31 декабря 2010г.**
Недостачи и потери от порчи ценностей	100	14	14	100
НДС по авансам и предоплатам	4308	39023	34467	8864
Итого:	4408	39037	34481	8964

5.11. Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2010		**31.12.2009**	
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 31.12.2010 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 31.12.2009г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	286117	-	234	285883
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	5560	-	-	5560
Итого:	**291677**	-	**234**	**291443**

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2010 году.

5.13. Резервный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2009г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Резервы, основанные в соответствии с законодательством	2	-	-	2
Итого:	**2**	-	-	**2**

5.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Нераспределенная прибыль прошлых лет	137817	162212
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	30168	43096
Итого:	**167985**	**205308**

5.15. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	01.01.2010	31.12.2010
Поставщики и подрядчики	9723	5313
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	20340	28322
Авансы полученные	28222	58096
Прочие кредиторы	337	501
Итого:	**58622**	**92232**

Кредиторская задолженность увеличилась на 33881 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 01.01.2011 ОАО «Ростовгоргаз» недоимки перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет.

5.16. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	1	-

доходов		

5.17. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Доходы будущих периодов	-	-
Безвозмездные поступления ОС	570	551
Итого:	**570**	**551**

5.18. Резервы

В 2010 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

5.19. Выручка от продаж

тыс. руб.

	2010	2009
Сдача в аренду систем газоснабжения	270311	245801
Агентские услуги	7764	7379
СВДГО	60881	34137
Услуги СМУ	25 870	2 484
Услуги ОРГГ	24 263	13 076
СРиВ	11 607	23 159
Услуги СЭНГ по обслуживанию газопроводов по договорам	11 843	8 105
Услуги ПСО	7 856	6 168
Цех питания	2909	394
Прочие услуги	138121	102076
Итого:	**479986**	**389787**

5.20. Не денежные операции

В течение 2009 и 2010 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.

	2010	2009
ОАО «Ростовоблгаз»	328 128	280 752
ПБОЮЛ Шмайло Н.В.	155	141
Итого:	**328 283**	**280 893**

5.21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2010	2009
Сдача в аренду систем газоснабжения	256923	227526
Агентские услуги	7465	5485
СВДГО	60696	33073
СМУ	28410	2750
ОРГГ	22227	13658
СРиВ	14694	26013
СЭНГ	10739	8498
Цех питания	3837	2132
Прочие услуги	38397	33069
Итого:	**443388**	**352204**

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

тыс. руб.

	2010	2009
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	-	-
Материальные затраты.	4817	2722
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	43822	38200
Амортизация основных средств	1848	1597
Прочие затраты	28811	8305
Итого:	**79298**	**50894**

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

тыс. руб.

	2010	2009
Материальные затраты	40875	30910
В том числе:		
• Сырье и материалы,	17788	12605
• Электроэнергия	4221	3434
• ГСМ	6396	6196
• Стоимость газа на собственное потребление	978	904
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	-	-
• Услуги по ремонту оборудования	10645	6437
• Прочие	847	1334
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	295290	234663
Амортизация основных средств	24794	23708
Прочие затраты	82429	62923
Итого:	**443388**	**352204**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-	-
Расходов будущих периодов	477	241

5.22. Прочие доходы

тыс. руб.

	2010	2009
Проценты по депозит.счету	8516	9003
Прибыль от реал.осн.ср-в	1038	-
Прибыль от реал.проч.имущ	61	21
Компенсация затрат по строительству	12785	2230
Пени, штрафы	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Оплата ранее списанной дебиторской задолж.	199	205
Возмещен. уб-в страх.комп.	102	32
Списание кредит.задолж.	521	222
Доходы прошлых лет	68	596
Прочие доходы	464	65
Итого:	**23754**	**12374**

5.23. Прочие расходы

тыс. руб.

	2010	2009
Списание осн.ср-в	929	58
Услуги банка	516	333
Услуги регистратора	53	48
Списание дебиторск.задолж.	-	-
Расходы прошл.лет	60	-65
Госпошлина, судебн.издержки	614	55

Расходы, призн. по ПБУ-10	2369	1367
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие доходы, расходы	83	49
Вступительный взнос в НП		850
Изготовление тех. и кадаст.паспорт на объекты кап.вложений		8314
Итого:	**4624**	**11009**

6. Налоги

6.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2010	**2009**
Налог прибыль	12701	8874
Штрафы и пени	110	15
Дивиденды	-	-
Всего:	**12809**	**8889**
В том числе относящиеся к прошлым годам	2	156

6.2. Отложенные налоговые обязательства

Предприятие для исчисления налога на прибыль использует ПБУ 18.

	31.12.2010	**31.12.2009**
Отложенные налоговые активы	1147	839
Отложенные налоговые обязательства	949	1089

7. Операции со связанными сторонами

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2010г.**	**2009г.**
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	28494	15968
-задолженность Обществу на конец отчетного периода по приобретенным товарам,услугам	2473	786
прочие договоры	1030	1100
--задолженность Общества на конец отчетного периода	10	17
-задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
2 Управляющая компания ОАО«Ростовоблгаз»		
по договору аренды с техническим обслуживнием	318967	290045
-задолженность Обществу на конец отчетного периода		
по агентскому договору	9161	8708

-задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
по договору на строительство газопроводов	-	13800
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
по договору ремонта ЭЗУ	1828	2089
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
по договору о передаче полномочий исполнительного органа управляющей организации	596	596
-задолженность Общества на конец отчетного периода	50	50
прочие договора	2724	457
-задолженность Общества на конец отчетного периода	444	25
-задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-

Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
3.1.Начислены краткосрочные вознаграждения	3070	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 2010 году к следующим контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства:

тыс.руб.

Контрагент	Основание и суть предъявленных требований	Сумма иска, основной долг в рублях	Результат судебного разбирательства
ООО «Импульс»	Задолженность за транспортировку газа	28261,40	Рассматривается судом первой инстанции

8.2. Резервы под условные обязательства

В 2010г. 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

Общество в 2010 не прекращало не один из видов деятельности.
В период до 24 марта 2011 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

11. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2010 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2010 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	460 265	497 335	+ 37 070
Уставный капитал	31	31	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	460 234	497 366	+ 37 070

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.

	2010	2009
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	43096240,51	30167580,87
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	31348	31348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**1374,77**	**962,34**

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**

24 марта 2011 г.