

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Труновскрайгаз»
за 2011 год

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Акционерам, руководству ОАО «Труновскрайгаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Общество зарегистрировано Труновской районной государственной администрацией Ставропольского края 13 июля 2001 г. за № 283.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №5 по Ставропольскому краю 20 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022603026820.

Место нахождения:

Российская Федерация, Ставропольский край, Труновский район, с. Донское, ул. Октябрьская, 14б.

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 «Труновскрайгаз» 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,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Труновскрайгаз» - Генеральный директор управляющей организации ОАО «Ставропольскрайгаз» и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с 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 «Труновскрайгаз» а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не получили достаточных доказательств в отношении величины дебиторской задолженности населения, отраженной в составе строки 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года в сумме 2 561 тыс. руб., в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя, а также показателей строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и связанных с ними показателей отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Труновскрайгаз» 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. Анисимова

«13» июня 2012 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.**

Организация ОАО Труновскрайгаз

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Эксплуатация газораспределительной системы

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долей

Открытое акционерное

общество

собственности субъектов

/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

356173, СК, Труновский р-он, с. Донское, ул. Октябрьская 14 б

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
2621003625		
40.22.1		
47	49	
384		

Пояснения (Пояснительная записка)	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.1.2	Основные средства	1130	23 674	21 818	21 447
	в том числе:				
	Здания	11301	1 577	1 628	604
	Машины и оборудования	11302	1 397	1 712	2 010
	Транспортные средства	11303	3 521	3 002	3 307
	Передающие устройства	11304	13 407	13 821	13 580
	Прочие ОС	11305	2 631	1 532	1 823
	Земельные участки	11306	477	-	-
	Незавершенное строительство	1130	664	123	123
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	468	330	314
4.1.4	Прочие внеоборотные активы	1170	268	405	573
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11701	268	405	573
	Итого по разделу I	1100	24 410	22 553	22 334
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.5	Запасы	1210	3 152	4 238	3405
	в том числе:				
	Сырьё и материалы	12101	3 152	4 238	3405
4.1.6	Дебиторская задолженность	1230	4 081	5 774	3 743
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	4 081	5 774	3 743
	из нее:				
	Покупатели и заказчики	12311	2 869	4649	3 120
	Авансы выданные	12312	270	311	151
	Прочие дебиторы	12313	942	814	472
4.1.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	172	107	194
	в том числе:				
	Касса организации	12501	25	41	43
	Расчетные счета	12502	147	66	151
4.1.8	Прочие оборотные активы	1260	220	359	609
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам организации	12601	220	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 625	10 478	7 951
	БАЛАНС	1600	32 035	33 031	30 285



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
4.1.9	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 743	18 895	19 035
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	18 743	18 895	19 035
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	456	7	(404)
	Итого по разделу III	1300	19 217	18 919	18 648
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.1.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	61	61	29
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.1.13	Прочие обязательства	1450	35	36	38
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов	14501	35	36	38
	Прочие долгосрочные обязательства	1460	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	96	97	67
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
4.1.11	Кредиторская задолженность	1520	10 551	12 362	9 996
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 947	2 867	1 401
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15202	2 245	3 789	2 915
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 314	1 001	188
	Расчеты по налогам и сборам	15204	3 470	3 970	3 240
	Авансы полученные	15205	1 439	-	-
	Расчеты с прочими кредиторами	15206	133	732	2 252
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	3	3	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.1.14	Оценочные обязательства	1540	2 169	1653	1574
	в том числе:				
	Резервы предстоящих расходов (резерв отпусков)	15401	2 169	1653	1574
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 720	14 015	11 570
		1700	32 035	33 031	30 285

Руководитель

Д.М.Тлимахов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В.Салимонова

(расшифровка подписи)

14 февраля 2012 г.



Отчет о прибылях и убытках

за 20 11 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002	31	12
2621003625	47	49
40.22.1	384	

Организация ОАО Труновскрайгаз

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Эксплуатация газораспределительной системы

Организационно-правовая форма/форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности

субъектов Российской Федерации

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения (Пояснительная записка)	Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
4.2.1	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	2110	66967	58734
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2112	41589	33438
	выручка по аренде газопроводов	2113	2769	3356
	выручка от СМР	2114	4597	4304
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2115	11787	11732
	прочее	2116	6255	5904
4.2.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	2120	(48483)	(42948)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2122	(32400)	(25122)
	расходы по аренде газопроводов	2123	(2180)	(2649)
	расходы по СМР	2124	(3337)	(3581)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2125	(7458)	(7290)
	прочее	2126	(3108)	(4306)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18484	15786
	Управленческие расходы	2220	(15632)	(12948)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2852	2838
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	1439	457
	доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	777	68
	доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	174	223
4.2.3	Прочие доходы	23404	488	166
4.2.4	Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(3503)	(2449)
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	696	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	150	195
	Расходы на услуги банков	23519	150	136
	Убытки прошлых лет	23522	509	-
	Прочие расходы	23530	1998	2118
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	788	846
4.2.5	Текущий налог на прибыль	2410	(600)	(523)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	305	371
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(33)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	137	16
	Прочее, в т.ч.:	2460	(27)	17
	налоги, уплачиваемые организациями, применяющими спец.налоговые режимы	24601	-	-
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(27)	17
	Чистая прибыль (убыток)	2400	298	322

Пояснения (Пояснительная записка)	Наименование показателя	2011	2010
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-
4.2.6	Совокупный финансовый результат периода	2500	298
	Совокупная прибыль (убыток) на акцию	2900	-
	Совокупный убыток (убыток) на акцию	2910	-

Руководитель

Главный бухгалтер

О.В.Салимонова

(расшифровка подписи)

" 14

февраля

2012

Присоединение

1.

2.

3.

4.

5.

6.

7.

8.

9.

10.

11.

12.

13.

14.

15.

16.

17.

18.

19.

20.

21.

22.

23.

24.

25.

26.

27.

28.

29.

30.

31.

32.

33.

34.

35.

36.

37.

38.

39.

40.

41.

42.

43.

44.

45.

46.

47.

48.

49.

50.

51.

52.

53.

54.

55.

56.

57.

58.

59.

60.

61.

62.

63.

64.

65.

66.

67.

68.

69.

70.

71.

72.

73.

74.

75.

76.

77.

78.

79.

80.

81.

82.

83.

84.

85.

86.

87.

88.

89.

90.

91.

92.

93.

94.

95.

96.

97.

98.

99.

100.

Отчет об изменениях капитала
за 2011г.

Организация	ОАО "Груновскрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Эксплуатация газораспределительной системы
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская
Открытые акционерные общества	по ОКПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2011
по ОКПО	05025230
ИНН	2621003625
по ОКВЭД	40.22.1
по ОКПФ / ОКФС	47 42
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	17	-	19035	-	(404)	18648
За 2010 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	322	322
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(51)	(51)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
списание сумм дооценки при выбытии ОС	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(51)	(51)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(140)	-	140	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	17	-	18 895	-	7	18919
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	298	298
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	298	298
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
ретроспективное отражение оценочного резерва	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(152)	-	152	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1	(1)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	17	-	18743	1	456	19217



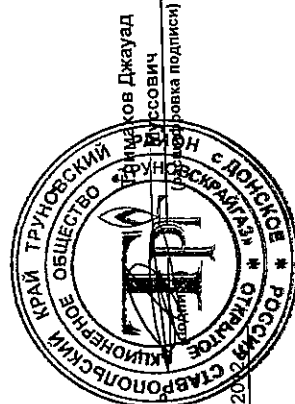
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.		Изменения капитала за 2010 г. за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов		На 31 декабря 2010 г.
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: респективным пересчетом исправлением ошибок после корректировок	3400	19908	385	(51)		20242
	3410	(1260)	(63)			(1323)
	3420	-	-	-		-
	3500	18648	322	(51)		18919
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: респективным пересчетом исправлением ошибок после корректировок	3401	856	385	89		1330
	3411	(1260)	(63)			(1323)
	3421	-	-	-		-
	3501	(404)	322	89		7
доавачный капитал до корректировок корректировка в связи с: респективным пересчетом исправлением ошибок после корректировок	3402	19037	-	(140)		18895
	3412	-	-	-		-
	3422	-	-	-		-
	3502	19037	-	(140)		18895
уставный капитал до корректировок корректировка в связи с: респективным пересчетом исправлением ошибок после корректировок	3402	17	-	-		17
	3412	-	-	-		-
	3422	-	-	-		-
	3502	17	-	-		17



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	19252	18955	18686



Руководитель
14 февраля 2012 г.
Геннадий Александрович
Джауад
(подпись)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Салимонова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2011 г.**

Организация <u>ОАО "Труновскрайгаз"</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности <u>Эксплуатация газораспределительной системы</u>		по ОКПО	05025230		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>		ИНН	2621003625		
Открытые акционерные общества		по ОКВЭД	40.22.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	72 952	62260
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	67 373	61
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3385	43
авансы полученные от покупателей и заказчиков	4113	1439	-
прочие поступления	4119	755	878
Платежи - всего	4120	(68299)	(62345)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6302)	(8052)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33254)	(28903)
налога на прибыль	4124	(420)	(274)
дивиденды	4125	-	(51)
расчеты по налогам и сборам	4126	(4186)	(4191)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4127	(11372)	(7572)
прочие платежи	4129	(10357)	(10018)
Налог на добавленную стоимость	4130	(2408)	(3284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4653	(85)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	811	59
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	811	59
Платежи - всего	4220	(5399)	(61)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5399)	(61)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4588)	(2)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	65	(87)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	107	194
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	172	107
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Тимахов Джауд Муссович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 14 февраля 2012 г.

Гл
ав
ны


 (подпись)

Салимонова Ольга
 Владимировна
 (расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10/005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2011 г. 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Всбыто	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная 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		
				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.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 2010 г.	-	-	-	-
	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				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2011 г.	42 371	(20 676)	4 575	(955)	(1009)	468	(2 534)	-	-	45 991	(22 981)	-	-
Здания	5210	за 2010 г.	40375	(19051)	3005	(1009)			(2093)	-	-	42 371	(20 676)	-	-
	5201	за 2011 г.	2 113	(485)					(52)			2 113	(537)		
	5211	за 2010 г.	1037	(433)	1076				(52)			2 113	(485)		
Машины и оборудование	5202	за 2011 г.	2 239	(527)					(316)			2 239	(843)		
	5212	за 2010 г.	2221	(211)	144	(126)		126	(442)			2 239	(527)		
Транспортные средства	5203	за 2011 г.	5 551	(2549)	1918	(925)		229	(703)			6 544	(3023)		
	5213	за 2010 г.	5153	(1846)	398				(703)			5 551	(2549)		
Соружение и передаточные устройства	5204	за 2011 г.	29 916	(16095)	662				(1078)			30 578	(17173)		
	5214	за 2010 г.	29018	(15438)	1091	(193)		193	(850)			29 916	(16095)		
Прочие основные средства	5205	за 2011 г.	2 552	(1020)	1517	(30)			(385)			4 040	(1405)		
	5215	за 2010 г.	2946	(1123)	296	(690)		149	(46)			2 552	(1020)		
Земельные участки	5206	за 2011 г.	-	-	477	-		-	-			477	-		
	5216	за 2010 г.	-	-	-	-		-	-			-	-		



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. в том числе:	5240	за 2011 г.	123	5 117	-	(4576)	584
	5250	за 2010 г.	123	-	-	-	123
Другие виды основных средств	5241	за 2011 г.	-	1 518	-	(1518)	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Здания	5242	за 2011 г.	123	-	-	-	-
	5252	за 2010 г.	123	-	-	-	123
Транспортные средства	5243	за 2011 г.	-	1 919	-	(1919)	-
	5253	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5244	за 2011 г.	-	477	-	(477)	-
	5254	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Сооружения и предаточные устройства	5245	за 2011 г.	-	1203	-	(662)	541
	5255	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	731	1038
Здание АДС пер.Соехозный 12	5261	-	1038
Автомашина Тойота-Камри о 008 с/к	5262	127	-
Газопровод высокого и низкого давления по им. Кирова	5263	301	-
Цусадьба-отд.2 отд.3 отд.4ул.Спортивная пер.Школьный	5264	303	-
Газопровод высокого, низкого давления п. им. Кирова отд 4 ул. 50-лет Октября.ул.Ленинаул.Комарова			



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	30822	29962	29064
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	661	5934	5934
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2252	5790	-
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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-



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	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	4 238	-	-	56 810	(57 897)	-	-	X	3 152	-
	5420	за 2010 г.	3405	-	-	10 312	(9479)	-	-	X	4 238	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	4 238	-	-	56 810	(57 896)	-	-	-	3 152	-
	5421	за 2010 г.	3405	-	-	10 312	(9479)	-	-	-	4 238	-



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	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		выбыло			учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	5774	-	128	-	(1821)	-	-	50
в том числе:	5530	за 2010 г.	3743	-	2031	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	4649	-	-	101	(1780)	-	(51)	2919
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	311	-	1529	-	(41)	-	-	4649
Прочая	5513	за 2011 г.	151	-	160	-	-	-	-	270
	5533	за 2010 г.	472	-	342	-	-	-	-	311
										942
										814



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.				На 31 декабря 2010 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		175	125	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	175							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	175							
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	12362	1752	-	-	(3997)	-	-	-	10117
в том числе:	5580	за 2010 г.	9996	3883	-	-	(1517)	-	-	-	12362
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	2867	-	-	-	(920)	-	-	-	1947
	5581	за 2010 г.	1401	1466	-	-	-	-	-	-	2867
Расчеты с персоналом по оплате труда	5562	за 2011 г.	3789	-	-	-	(1544)	-	-	-	2245
	5582	за 2010 г.	2915	874	-	-	-	-	-	-	3789
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2011 г.	1001	313	-	-	-	-	-	-	1314
	5583	за 2010 г.	188	813	-	-	-	-	-	-	1001
авансы полученные	5564	за 2011 г.	-	1439	-	-	-	-	-	-	1439
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5565	за 2011 г.	3970	-	-	-	(934)	-	-	-	3036
	5585	за 2010 г.	3240	730	-	-	-	-	-	-	3970
прочая	5566	за 2011 г.	735	-	-	-	(599)	-	-	-	136
	5586	за 2010 г.	2252	-	-	-	(1517)	-	-	-	735



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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	(7399)	(7729)
Расходы на оплату труда	5620	(36068)	(32381)
Отчисления на социальные нужды	5630	(12536)	(8261)
Амортизация	5640	(2523)	(2093)
Прочие затраты	5650	(5589)	(5432)
Итого по элементам	5660	(64115)	(55896)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(64115)	(55896)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1653	516	-	-	2 169



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателей	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
		На начало года	Возвращено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
		за 2011 г.	На конец года
		за 2010 г.	-

Исполнительный директор

Гл.бухгалтер

14 февраля 2012г

Д.М.Тлимахов

О.В.салимонова



ОАО «ТРУНОВСКРАЙГАЗ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения)	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	5
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 имущества и финансовых обязательств	7
2.4. Основные средства	8
2.5. Материально-производственные запасы	9
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.7. Расходы по обычным видам деятельности	10
2.8. Расходы будущих периодов	10
2.9. Дебиторская задолженность	10
2.10. Капитал	10
2.11. Доходы по обычным видам деятельности	10
2.12. Изменение учетной политики	13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	13
3.1. Бухгалтерский баланс	13
3.1.1. Нематериальные активы	13
3.1.2. Основные средства	13
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности	13
3.1.4. Прочие внеоборотные активы	14
3.1.5. Запасы	14
3.1.6. Дебиторская задолженность	14
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.1.8. Прочие оборотные активы	18
3.1.9. Капитал	18
3.1.10. Кредиты и займы	18
3.1.11. Кредиторская задолженность	19
3.1.12. Прочие обязательства	19
3.1.13. Доходы будущих периодов	19
3.1.14. Оценочные обязательства	19
3.2. Отчет о прибылях и убытках	19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	20
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	21
3.2.3. Прочие доходы	21
3.2.4. Прочие расходы	22
3.2.5. Налог на прибыль	23
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода	23
3.2.7. Чистая прибыль к распределению	23
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию	24
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	26
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	26
5.1.1. Обеспечения обязательств	26
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	26
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	28
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	28



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

5.1.5. События после отчетной даты.....	28
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	29
5.1.7. Информации об экологической деятельности организации.....	29
5.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.....	29
5.1.9. Государственная помощь.....	29
5.1.10. Информация по прекращаемой деятельности	29



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Труновскрайгаз»

Сокращенное наименование: ОАО «Труновскрайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением главы администрации Труновского района СК от 27.12.2002г. за № 506.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №5 по Ставропольскому краю 20.11.2002года за основным государственным регистрационным номером 1022603026820.

Юридический адрес: Российская Федерация, Ставропольский край, Труновский район, село Донское, улица Октябрьская, 14 б.

Почтовый адрес: 356170, Российская Федерация, Ставропольский край, Труновский район, село Донское, улица Октябрьская, 14 б.

Уставный капитал Общества составляет 16868 руб. и разделен на 3163 обыкновенных именных и 1054 привилегированных типа А акций номинальной стоимостью 4 (четыре) рубля каждая.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера/	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Министерство имущественных отношений СК	25,4%	1071
2	ОАО «Ставропольскрайгаз»	34,6%	1459
3	ОАО «Газпромрегионгаз»	15,5%	652
4	Физические лица (172) человека	24,5%	1035

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских технологий.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Эксплуатация газораспределительной системы Ставропольского края

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- 1) Лицензия № ЭВ-35-001061(С), на право эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, выдана 12.02.2008г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- 2) Свидетельство № ГСС-02-111-25082009 от 18 января 2011 года, о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- 3) Свидетельство № ГСП-03-109 от 24 октября 2011 года, о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

ОАО «Труновскрайгаз» является членом СРО:

Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование»
Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 172 человека.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имеет шесть обособленных подразделений:
Донской газовый участок, Труновский газовый участок, Кировский газовый участок, Безопасенский газовый участок, Н/Кугультинский газовый участок, Подлесенский газовый участок.

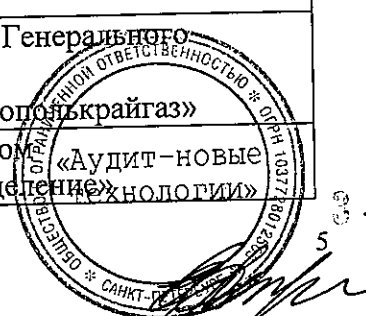
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Распоряжением №2 от 12.01.2011года генеральным директором Общества на срок с 13 января 2011 года назначен на должность исполнительного директора ОАО «Труновскрайгаз» Тлимахов Джауад Муссович.

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шинкевич Елена Вячеславна	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Зам.генерального директора по экономике и финансам
Шумей Виталий Владимирович	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Главный инженер
Романов Николай Николаевич	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Первый зам. Генерального директора ОАО «Ставропольскрайгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ОАО «Газпром газораспределение»	ОАО «Газпром «Аудит-новые технологии»



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Никулин Сергей Дмитриевич	Министерство имущественных отношений СК	Начальник отдела министерства промышленности, энергетики, транспорта и связи края
------------------------------	---	---

Председатель Совета Директоров – Шинкевич Елена Вячеславна

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Яковлева Елена Леонидовна	ОАО «Газпром газораспределение»;	Главный специалист отдела планирования и экономического анализа планово-экономического управления
Кантемирова Белла Георгиевна	ОАО«Ставрополькрайгаз»	экономист по финансовой работе I категории
Снеткова Людмила Владимировна	ОАО«Ставрополькрайгаз»	бухгалтер-ревизор

Председатель Ревизионной комиссии – Яковлева Елена Леонидовна



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 31.12.10 № 170 ПД, 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 8.1.

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 расходов по обычным видам деятельности за соответствующий период.

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.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений.

2.3. Инвентаризация имущества 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. Основные средства

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

Таблица 4).



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

Объекты основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 22 до 83 лет	от 20 до 31 года
Сооружения в т.ч	40 лет	от 15 до 50 лет
Газопроводы	40 лет	от 40 до 50 лет
Транспортные средства	от 2 до 10 лет	от 4 до 6 лет
Машины и оборудования	от 2 до 13 лет	от 2 до 10 лет

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

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.

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

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.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.5. Материально-производственные запасы

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 20 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.



Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

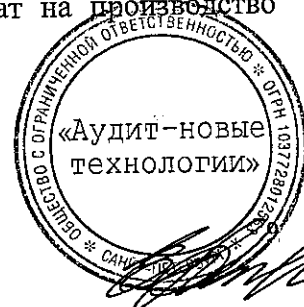
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения 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 «Сбербанк 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.

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.



2.8. 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 в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.9. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально, на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета утвержденной Обществом от 15 января 2011г.

2.10. Капитал

Общество ОАО «Труновскрайгаз» создает резервный капитал в размере одной тысячи рублей. Согласно протокола №1 от 25.06.2010 общего собрания акционеров ОАО «Труновскрайгаз»

2.11. 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.

2.12. Изменение учетной политики

Начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, Общество представляет отчетность в соответствии с формами, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

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

Таблица 5 Изменение учетной политики



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
Расходы будущих периодов	Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.	Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.	1. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 2 Приказ Минфина РФ «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.1998 № 34н (п. 65)
	К расходам относить лишь сумму разового платежа за пользование компьютерным обеспечением, а также затраты на предстоящие работы по договорам строительного подряда.	Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.	
Резерв по сомнительным долгам и прочие резервы	Общество может создавать резервы предстоящих расходов и иные резервы в том числе на выплату отпускных в том случае, если возможность (необходимость) создания таких резервов прямо предусмотрена в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету. Порядок формирования и учета таких резервов регламентируется отдельными Приложениями к настоящему	Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной	1. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 2. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденное приказом Минфина России от 06.07.1999 3. Положение по бухгалтерскому учету 8/2010. признаваемое оценочное и новое обязательство «ОГТИ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

	Положению.		(Подпункт17 п.1 Приложение к Приказу Минфина России от 24.12..2010 №186н)
--	------------	--	---



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в отчетном периоде в Обществе отсутствуют.

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 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.:	115017	2631	1532	1823
1.1	Компьютеры и оргтехника		380	469	588
1.2	Мебель		2	3	4
1.3	Метрологическое оборудование		1989	764	847
1.4	Инструмент		197	216	338
1.5	Объекты внешнего благоустройства		29	31	33
1.6	Бытовые приборы		34	49	13

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности в 2011 в Обществе отсутствуют.

3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. 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 будущих периодов	11701	268	405	579



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009г.
1	Касса	12501	25	41	43
2	Расчетный счет	12502	147	66	151
	Итого:		172	107	194

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
1.1	Поступления – всего	4110	65444	56023
1.3	прочие, в т.ч.	4119	5062	2783
1.3.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1147	368
1.2.2	Расчет по агентскому договору		1465	1905
1.3.3	Возврат из подотчета		168	138
1.3.4	Возврат расчетов с поставщиками и подрядчиками		2058	134
1.3.5	Возврат зар.платы		186	194
1.3.6	Возврат авансов и переплат		38	44
2	Платежи – всего	4120	(60791)	(55938)
2.1	Прочие, в т.ч	4129	(1185)	(3611)
2.1.1	Выдача под отчет		(580)	(1340)
2.1.2	Расчеты с персоналом по прочим операциям		(129)	(143)
2.1.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		(476)	(2128)

В связи с изменениями требований нормативно-правовых актов о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, создана методика расчетов косвенных налогов, соответственно произведены корректировки данных за 2011 и 2010 год (см.Таблица 12).

Таблица 12. Расшифровка расчета косвенных налогов

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом	Сумма по строке без учета
	Код	Наименование		



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

			косвенных налогов	косвенных налогов, представлен ная в отчете	
2011год					
		Поступление:			
		По текущей деятельности			
	4111	от продажи продукции, товаров, работ, услуг	65818	55778	10040
	4112	арендные платежи, комиссионные платежи и пр.	3994	3385	609
		авансы полученные	1439	1219	220
		возврат авансов и переплат	45	38	7
		По инвестиционной деятельности:			
	4211	от продажи внеоборотных активов	957	811	146
Итого поступлен ия		X	72253	61231	11022
		Платежи:			
		По текущей деятельности			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(9400)	(7966)	(1434)
	4130	Платежи по косвенным налогам в бюджет (НДС)	(11024)	-	(11024)
		По инвестиционной деятельности			
	4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов	(6371)	(5399)	(972)
Итого платежи		X	(26795)	(13365)	(13430)
Результат представлен по строке отчета: 4130			(2408)		
2010, аналогичный отчетному периоду					
		Поступления			
		По текущей деятельности			
	4111	от продажи продукции, товаров, работ, услуг	62772	53197	9575
	4112	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	51	43	
		возврат авансов и переплат	55	44	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

		по платежам (кроме газа)			
		По инвестиционной деятельности			
	4211	от продажи внеоборотных активов	70	59	11
Итого поступлений			62948	53343	9602
		Платежи			
		По текущей деятельности			
	4121	Поставщикам (подрядчикам) сырье, материалы, работы, услуги	(9501)	(8052)	(1449)
	4130	Платежи по косвенным налогам в бюджет (НДС)	(11390)	-	(11390)
		По инвестиционной деятельности			
		В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов			
	4221		(72)	(61)	(11)
Итого платежи		X	(20963)	(8113)	(12850)
Результат представлен по строке отчета: 4130			(3284)		

В денежных потоках от текущих операций денежные потоки агента в связи с осуществлением Обществом агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) свернуты по следующим договорам (см. Таблицу 13):

Таблица 13 Расшифровка строки 4119 Прочие поступления по агентским договорам
«Отчета о движении денежных средств»
 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Код строки	За январь-декабрь 2011г.			За январь-декабрь 2010г.		
			Сумма по строке	Сумма поступления	Сумма платежа	Сумма по строке	Сумма поступления	Сумма платежа
1.	Поступления денежных средств по договорам агентским	4119	1465	36251	(34786)	1905	27674	(25769)
1.2	Агентский договор Ставрополькрайгаз №10-795/09	4119	1465	36251	(34786)	1905	27674	(25769)



3.1.8. Прочие оборотные активы

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

Таблица 14. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Итого	1260	220	359	609
2	НДС по авансам и предоплатам	12601	220	-	-

3.1.9. Капитал

Обществом ОАО «Труновскрайгаз» выпуск акций не производился

В связи с изменениями требований нормативно-правовых актов о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, создан резерв по оценочным обязательствам по отпускам, соответственно произвелась корректировка в связи с ретроспективным пересчетом (Пояснение 4.2).

3.1.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Просроченные заемные обязательства отсутствуют.

3.1.11. Кредиторская задолженность

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

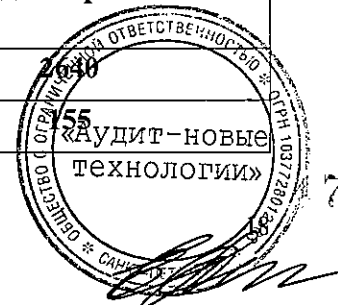
Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

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

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2010г.	на 31 декабря 2011 г.
1	ОАО «Ставрополькрайгаз»	1820	
2	ООО «ЮМС»	-	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

3	ООО «Саликамский ОМЗ»	199	199
---	-----------------------	-----	-----

3.1.12. Прочие обязательства

Долгосрочных обязательства представлены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

Краткосрочных прочих обязательств нет.

3.1.13. Доходы будущих периодов

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

Таблица 16 Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя ¹	Код	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
1	Безвозмездно принятые основные средства	14501	35	36	38
	Итого:		35	36	38

3.1.14. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочного обязательства приведено в таблице 7 Пояснений.

3.2. Отчет о прибылях и убытках

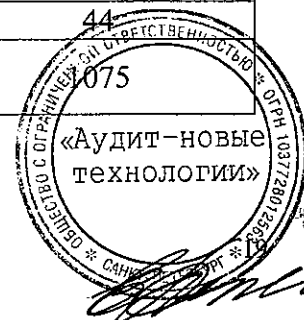
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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. Таблица).

Таблица 17. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Агентское вознаграждение	486	430
2	Выдача тех.условий и проекты	19423	1840
3	Технадзор за строительством	149	133
4	Подготовка кадров	288	106
5	Аренда	51	44
6	СМР в рамках программ спецнадбавки	450	1075



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

7	Диагностирование газопровода	102	41
8	Установка узлов учета	438	-
9	Кап. Ремонт газопровода	2318	314
10	СМР в Южной Осетии	-	1921
	Итого:	6255	5904

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведена в таблице № 6. Пояснений.

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

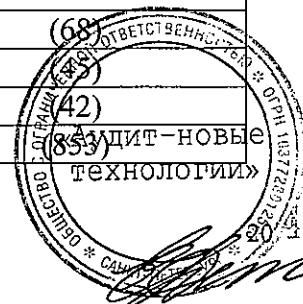
Таблица 18. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010г.
1	Арендная плата	(73)	(126)
2	Расходы на страхование	(205)	(103)
3	Ремонт основных средств	(1549)	(43)
4	Услуги сторонних организаций	(1993)	(2535)
5	Налоги	(637)	(641)
6	Командировочные расходы	(46)	(397)
7	Охрана труда и ТБ	(16)	(121)
8	Подготовка кадров	(192)	(126)
9	Почтово – телег. И командир. Расходы	(195)	(231)
10	Подписка	(26)	(40)
11	Лицензии и П О	(137)	(199)
12	Взносы СРО	(520)	(870)
	Итого:	(5589)	(5432)

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 19. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Агентское вознаграждение	(378)	(224)
2	Выдача тех.условий и проектирование	(1033)	(1235)
3	Технадзор за строительством	(80)	(68)
4	Обучение	(100)	(42)
5	Аренда	(29)	(853)
6	СМР в рамках программ	(418)	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

	спецнадбавки		
7	Диагностирование газопровода	(87)	(32)
8	Установка узлов учета	(250)	-
9	Кап. Ремонт газопроводов	(733)	(252)
10	СМР в южной Осетии	-	(1555)
	Итого:	(3108)	(4306)

Коммерческие расходы отсутствуют.

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20 Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Материальные расходы	(1545,6)	(1247)
2	Расходы на оплату труда	(9535,5)	(7900,3)
3	Отчисления в фонды и обязательное страхование от (НС)	(2967,4)	(1925,3)
4	Амортизация	(491,3)	(556,7)
5	Прочие расходы	(1092,2)	(1318,9)
	Итого:	(15632)	(12948,2)

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011г.	за 2010г.
1	Проценты к получению	3	-
2	Выбытие основных средств	777,4	68
3	Продажа материально-производственных запасов	174,2	223,4
4	Сумма восстановления резерва	50,8	-
5	Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	146,9	-
6	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1,6	43,4
7	Прочие доходы	285,1	122,6
	Итого:	1439,0	457,4

3.2.4. Прочие расходы

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

Таблица 22. Прочие расходы



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

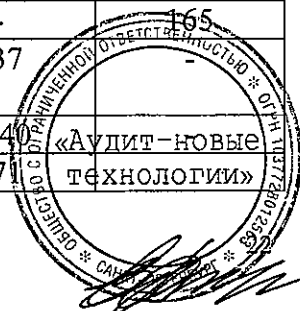
тыс.руб.		
Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Выбытие основных средств	(695,9)	-
Продажа материально-производственных запасов	(149,7)	(195,0)
Создание резерва	(101,1)	-
Услуги кредитных организаций	(150,1)	(136,5)
Убытки прошлых лет, признанных в отчетном году	(508,8)	-
Благотворительность и финансовая помощь	(294,9)	(69)
Расходы на социальные нужды	(532,3)	(1106,0)
Не подлежащий возмещению НДС	(30,5)	(3,2)
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	(10,0)	-
Госпошлина	(18,6)	(60,0)
Услуги сторонних организаций	(108,0)	(90,6)
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	(296,0)	(237,3)
Прочие расходы	(606,4)	(551,80)
Итого:	(3503,0)	(2449,4)

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 2011г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблица 23).

Таблица 23. 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	788	846
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(173)	185
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	305	371
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1525	1855
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	-	33
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	165
6.1		Амортизация	-	165
7	2421	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	137	-
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	2340	-
8.1		Амортизация	171	-



№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
		т.ч.:		
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	3000	2615
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	600	523

3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода составил 298 тыс. руб.

3.2.7. Чистая прибыль к распределению

В 2011 году решением годового общего собрания акционеров из протокола № 1от «20» июня 2011г. направлена чистая прибыль 2010 г. на погашение убытков прошлых лет в сумме 385 тыс. руб.

3.2.8. 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. Таблица).

Таблица 24. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года),тыс. руб.	298	322
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	298	385
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4217	4217
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	7	8
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. 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 бухгалтерской отчетностью.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за 2009 год приведены в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Бухгалтерский баланс (2009г)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1170	1	-	573	573
Отложенные налоговые активы	1160	2	-	314	314
Прочие оборотные активы	1260	3	1182	(573)	609
Итого по Активу				314	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4	856	(1260)	(404)
Оценочные обязательства	1540	5	-	1574	1574
Итого по Пассиву				314	

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за 2010 год приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Бухгалтерский баланс (2010г)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1160	6	-	330	330
Итого по Активу				330	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5	1330	(1323)	7
Оценочные обязательства	1540	6	-	1653	1653
Итого по Пассиву				330	

Скорректированные данные отчета о движении денежных средств за 2010 год приведены в таблице (см. Таблица 27).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 27 Отчет о движении денежных средств (2010г)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступление от продажи продукции, работ и услуг	4111	7	49261	7737	56998
Арендные платежи	4112	8	-	43	43
Прочие поступления	4119	9	12999	(7770)	5229
Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	10	9502	(1450)	8052
Налог на прибыль	4124	11	-	274	274
Прочие платежи	4129	12	3463	13481	10018
НДС	4130	13		3284	3284
Расчеты по налогам и сборам		14	20426	(20426)	-

Скорректированные данные отчета о прибылях и убытках за 2010 год приведены в таблице (см. Таблица 28).

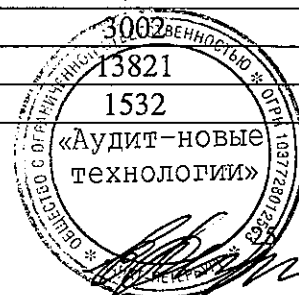
Таблица 28. Отчет о прибылях и убытках (2010г)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг	2120	15	42869	79	42948
Валовая прибыль	2100	16	15865	79	15786
Чистая прибыль (убыток)	2400	17	371	49	322

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за 2010 год приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Бухгалтерский баланс (2010г)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	За 2010	Корректировка за 2010
Основные средства	1130	18	21818	21818
Здания	11301	19	-	1628
Машины и оборудования	11302	20	-	1712
Транспортные средства	11303	21		
Передаточные устройства	11304	22		
Прочие ОС	11305	23		



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде Общество обеспечений обязательств полученных и выданных не имело.

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений.

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в Группу ОАО «Газпром газораспределение».

Согласно решения Общего собрания акционеров Общества (Протокол ОСА №1 от 16.05.2001 года) функция единоличного исполнительного органа ОАО «Труновскрайгаз» переданы управляющей организации ОАО «Ставропольскрайгаз».

Управляющая организация ОАО «Ставропольскрайгаз» согласно договора об управлении в новой редакции 15-726/11 от 01.07.2011 года осуществляет управление текущей деятельностью Общества.

Операции с основными (участствующими) хозяйственными обществами за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Операции с основными (участствующими) хозяйственными обществами
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт. ²	Стоимостные показатели и по не завершеным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
-------	--------------------------	--------------	--	--	---	-------------------------------	--

² Примечание: «-» означает наличие задолженности



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

					В		
1	ОАО «Ставропол ькрайгаз»	Техническое обслуживани е договор № 06-756/09 от 31.12.2009г.	49074	-1164	1 квартал 2012г	-	-
2	ОАО «Ставропол ькрайгаз»	Аренда газопроводов договор №15 от 20.02.2004г.	3267	-	-	-	-
3	ОАО «Ставропол ькрайгаз	Агентский	574	-	-	-	-
4	ОАО «Ставропол ькрайгаз	Покупка основных средств	-5087	-895	-	-	-
5	ОАО «Ставропол ькрайгаз	Продажа основных средств	877	-	3 квартал 2011	-	-
6	ОАО «Ставропол ькрайгаз	Покупка материально производстве нных запасов	-2065	-580	1 квартал 2012г.	-	-
	Итого:		60944	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. 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:	1978,0	1713,9
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда;	941,1	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2011 г.	за 2010 г.
	- отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	115,2 572,2 119,1 24 206,4	143,1 474,1 81,5 37 162,5
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	676,5	449,04

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2011 г. и 2010 г.

Исполнительный директор,
 Главный инженер
 Главный бухгалтер

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Общество в отчетном периоде существенных условных обязательств и условных активов не имело.

5.1.5. 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



14 февраля 2012 г