

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.....	7
2.5. Материально-производственные запасы.....	8
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.7. Расходы по обычным видам деятельности	9
2.8. Расходы будущих периодов.....	9
2.9. Дебиторская задолженность	10
2.10. Капитал.....	10
2.11. Доходы по обычным видам деятельности	10
2.12. Изменение учетной политики.....	10
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	12
3.1. Бухгалтерский баланс	12
3.1.1. Основные средства.....	12
3.1.2. Доходные вложения в материальные ценности.....	12
3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	Ошибка!
Закладка не определена.	
3.1.4. Прочие внеоборотные активы	12
3.1.5. Запасы.....	13
3.1.6. Дебиторская задолженность	13
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.1.8. Прочие оборотные активы	14
3.1.9. Капитал.....	14
3.1.10. Кредиты и займы.....	15
3.1.11. Кредиторская задолженность	15
3.1.12. Прочие обязательства.....	15
3.1.13. Доходы будущих периодов.....	15
3.1.14. Оценочные обязательства.....	16
3.2. Отчет о прибылях и убытках	16
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	16
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	16
3.2.3. Прочие доходы	17
3.2.4. Прочие расходы.....	18
3.2.5. Налог на прибыль.....	18
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода	19
3.2.7. Чистая прибыль к распределению	20
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию	20
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	22
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	23
5.1.1. Обеспечения обязательств	23
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	23
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами.....	23

5.1.4. Условные обязательства и условные активы	25
5.1.5. События после отчетной даты	26
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	26
5.1.7. Информации об экологической деятельности организации.....	26
5.1.8. Государственная помощь.....	26
5.1.9. Информация по сегментам.....	26
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 (Участников) Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры (Участники) Общества

№ п/п	Наименование Акционера/Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Министерство имущественных отношений СК	25,4%	1071
2	ОАО «Ставропольскрайгаз»	34,6%	1459
3	ОАО «Регионгазхолдинг»	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

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 «Ставрополькрайгаз»	Зам.генерального директора по экономике и финансам
Шумей Виталий Владимирович	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Главный инженер
Романов Николай Николаевич	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Первый зам. Генерального директора ОАО «Ставрополькрайгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ОАО «Газпром газораспаределение»	ОАО «Газпром газораспаределение»

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»;	ОАО «Газпром газораспределение»
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

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
3	От 3 до 5 лет	60
4	От 5 до 7 лет	72
5	От 7 до 10 лет	120
6	От 11 до 15 лет	121
7	От 15 до 20 лет	240
10	От 30 и выше	480

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.

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

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

Таблица 5 Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
Расходы будущих периодов	Общество ведет учет расходов будущих периодов по их	Общество ведет учет расходов будущих периодов	1. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

	видам. К расходам относить лишь сумму разового платежа за пользование компьютерным обеспечением, а также затраты на предстоящие работы по договорам строительного подряда.	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.	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)
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 Положению.	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 обязательство (Подпункт 17 п.1 Приложение к Приказу Минфина России от 24.12..2010 №186н)

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. Нематериальные активы

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

4.1.2. 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).

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.
	Основные средства Прочие, в т.ч.:	115017	2631	1532	1823
	Компьютеры и оргтехника		380	469	588
	Мебель		2	3	4
	Метрологическое оборудование		1989	764	847
	Инструмент		197	216	338
	Объекты внешнего благоустройства		29	31	33
	Бытовые приборы		34	49	13

4.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

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

4.1.4. 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 2010г.	На 31 декабря 2009г.
1	Расходы будущих периодов	11701	268	405	573

4.1.5. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов) приведен в таблице (см. Таблица).

Таблица 8. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Сырье и материалы		2704	3789	3141
2	Топливо		59	41	57
3	Запасные части		72	214	67
4	прочие, в т.ч.		317	194	140
	Итого:		3152	4238	3405

4.1.6. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 01 января 2011г.	на 31 декабря 2011г.
1	Население	2468	2561
2	ИП Герасимов А.Ф.	-	47
3	ООО Бастион-сервис	-	46
	Итого:	2468	2654

4.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12502 Бухгалтерского баланса.

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

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

№	Наименование	Код	На 31 декабря	На 31	На 31 декабря
---	--------------	-----	---------------	-------	---------------

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

п/п	показателя		2011г.	декабря 2010 г.	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 61).

Таблица 61. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	За 2010 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	72952	62260
	прочие, в.т.ч.	4119	8283	20513

4.1.8. Прочие оборотные активы

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

Таблица 7. 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	НДС по авансам и предоплата	12601	220		
	Итого:	1260	220	359	609

4.1.9. Капитал

Обществом ОАО «Труновскрайгаз» выпуск акций не производилось.

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см. Таблица).

Таблица 13. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала»
Отчета об изменениях капитала
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Уставны й капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавоч ный капитал	Резервн ый капитал	Нераспредел енная прибыль (непокрыты й убыток)
1	Величина капитала на 31 декабря	3300	17	-	18743	1	458

	2011г.						
--	--------	--	--	--	--	--	--

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», в качестве «иных факторов», не производилось

4.1.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Просроченные заемные обязательства отсутствуют.

4.1.11. 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 14. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 01 января 2011г.	на 31 декабря 2011 г.
1	ОАО «Ставрополькрайгаз»	1820	2640
2	ООО «ЮМС»	-	155
3	ООО «Саликамский ОМЗ»	199	199

4.1.12. Прочие обязательства

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

Краткосрочных прочих обязательств нет.

4.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 8)

Таблица 8. 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

4.1.14. Оценочные обязательства

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

4.2. Отчет о прибылях и убытках

4.2.1. 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 9).

Таблица 9. 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	149	133
4	Подготовка кадров	288	106
5	Аренда	51	44
6	Спецнадбавка	450	1075
7	Диагностика	102	41
8	Установка условий учета	438	-
9	Кап. Ремонт газопровода	2318	314
10	Работы в Южной Осетии	-	1921
	Итого:	6255	5904

4.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. 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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

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 11).

Таблица 11. 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	1333	1156
3	Технадзор	80	68
4	Обучение	100	45
5	Аренда	29	42
6	Спецнадбавка	418	853
7	Диагностика	87	32
8	Установка условий учета	309	-
9	Кап. Ремонт газопроводов	1987	252
10	Работы в южной Осетии	-	1555
	Итого:	4721	4227

Коммерческих расходов нет

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. 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

4.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см.

Таблица 13).

Таблица 130. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011г.	за 20 10г.
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

4.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице² (см. Таблица 14).

Таблица 141. Прочие расходы
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
Прочие расходы	902,4	789,1
Итого:	3503,0	2449,4

4.2.5. 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 152).

Таблица 152. 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	(865)	925
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%)	468	-
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	2340	-
8.1		амортизация	171	
8.2		оценочные обязательства по отпускам	2169	
9		Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	-	-
10		Налогооблагаемые временные разницы, в 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

4.2.6. Совокупный финансовый результат периода

Показателей «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» нет.

4.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2010	-
2.	Направления использования прибыли в 2011 году: всего:	-
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2011 году: Справочно: объем вложений Общества в 2011 году составил – 4576 тыс. руб., в том числе собственных – 2042 тыс. руб. для 2534 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления	-
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч.	-
3.	Чистая прибыль 2011 года	(1024)
4.	Всего прибыль к распределению на 01.01.2011 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	-

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

4.2.8. 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 17).

Таблица 17. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	-1024	385
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-1024	385
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4217	4217
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

5. 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:

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

Таблица 25. Бухгалтерский баланс (2009г)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1170	1	-	573	573
Прочие оборотные активы	1260	2	1182	(573)	609
Итого по активу:			1182	-	1182

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

Таблица 26. Отчет о движении денежных средств (2010г)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступление всего:			62260	-	62260
Поступление от продажи продукции, работ и услуг	4111	3	49261	(7557)	41704
Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4	-	43	43
Прочие поступления	4119	5	12999	7514	20513
Денежные средства направленные			33391	-	33391
Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	6	9502	(1450)	8052
Налог на прибыль	4124	7	-	274	274
Прочие платежи	4129	8	3463	15545	19008
НДС	4130	9		6057	6057
Расчеты по налогам и сборам		10	20426	(20426)	-

6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

6.1.1. Обеспечения обязательств

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

6.1.2. 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.

6.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

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

Управляющая организация ОАО «Ставропольскрайгаз» согласно договора 15-726/11 от 01.07.2011 года осуществляет управление текущей деятельностью Общества, в соответствии с Уставом, в целях совершенствования экономической политики Общества, координации ценообразования, повышение экономической эффективности деятельности Общества.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

Общество полностью контролируется ОАО «Ставропольскрайгаз».

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основными (участствующими) хозяйственными обществами за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 27. Операции с основными (участствующими) хозяйственными обществами
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ОАО «Ставропольскрайгаз»	Техническое обслуживание	49074	-1164	1 квартал 2012г	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

		ие . дого вор № 06- 756/ 09 от 31.1 2.20 09г.					
2	ОАО «Ставропольк райгаз»	Аре нда газо про вод ов дого вор №15 от 20.0 2.20 04г.	3267	-	-	-	-
3	ОАО «Ставропольк райгаз	Аге нтск ий	574	-	-	-	-
4	ОАО «Ставропольк райгаз	Пок упка осн овн ых сред ств	5087	-895	-	-	-
5	ОАО «Ставропольк райгаз	Про даж а осн овн ых сред ств	877	-	3 квартал 2011	-	-
6	ОАО «Ставропольк райгаз	Пок упка мате риа льн о про изво	2065	-580	1 квартал 2012г.	-	-

		дств енн ых запа сов					
	Итого:		60944	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнителю директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. 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; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	941,1 115,2 572,2 119,1 24 206,4	815,7 143,1 474,1 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

6.1.4. Условные обязательства и условные активы

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

6.1.5. События после отчетной даты

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

6.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2011 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-3284	21027	21903	-2408
Прибыль	391	600	420	211
Налог на имущество	-113	476	474	-115
НДФЛ	-538	4520	4587	-471
Земельный налог	-	27	-	-27
Транспортный налог	-18	68	71	-15
Итого	-3562	26718	27455	-2825
Внебюджетные фонды	-964	12181	11837	1308
Пени	-	3	3	-
Итого	-964	12184	11840	1308

6.1.7. Информации об экологической деятельности организации

Текущие расходы, по оплате за негативное воздействие на окружающую среду в 2011 году составили 66,8 тысяч рублей.

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

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов, в 2011 году составили 387,8 тысяч рублей.

6.1.9. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6.1.10. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество произвело выделение отчетных сегментов, приведенных в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Основы выделения отчетных сегментов

№ п/п	Отчетный сегмент	Основы выделения сегмента	Описание случаев объединения	Наименование вида (группы) продукции,
----------	------------------	---------------------------	------------------------------	---------------------------------------

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

			сегментов	товаров, работ, услуг, от продажи которых Общество получает выручку
1	Техническое обслуживание сетей.	Договоры в системе единого оператора.		Техническое обслуживание сетей.
2	Аренда газопроводов	Договоры в системе единого оператора		Арендная плата
3	СМР	Договоры в системе единого оператора		Строительно-монтажные работы.
4	Обслуживание и ремонт ВДГО	Договоры с населением, организациями		Обслуживание и ремонт ВДГО
2	Прочая деятельность	Договоры с населением, организациями по тех. обслуживанию и прочим услугам.		Техническое обслуживание сетей, ВДГО, прочие услуги.

Относительно выделенных отчетных сегментов раскрываются следующие показатели отчетного года в разрезе сегментов приведенные в таблице (см. Таблица).

Таблица 31. Показатели отчетных сегментов
тыс. руб.

№ п/п	Отчетный сегмент	Финансовый результат	Общая величина активов	в т.ч. общая величина внеоборотных активов	Общая величина обязательств
1	Техническое обслуживание сетей.	9189	6007,7	6007,7	-
2	Аренда газопроводов	589	13498	13498	-
3	СМР	1260	243	189	54
4	Обслуж. и ремонт ВДГО	4259	3372	639	2733
5	Прочие	1534	1542,4	248,4	1294

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации по каждому виду продукции, товаров, работ, услуг приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Выручка от продаж по видам продукции, товаров, работ, услуг отчетных сегментов
тыс. руб.

№ п/п	Отчетный сегмент	Вид продукции, товаров, работ, услуг.	Выручка от продаж покупателям (заказчикам)
1	Тех.обслужива н. сетей.	Техническое обслуживание сетей.	41589
2	Аренда газопроводов	Аренда газопроводов	2769
3	СМР	Строительно монтажные работы	4597
4	Обслуживание и ремонт ВДГО	Договоры с населением, организациями по тех. обслуживанию и ВДГО.	11757
5	Прочие	Договоры с населением, организациями по тех. обслуживанию и прочим услугам.	6255

Показатели деятельности по каждому географическому региону приведены в таблице (см. Таблица 223).

Таблица 223. Показатели деятельности по географическим регионам
тыс. руб.

№ п/п	Географический регион деятельности	Выручка от продаж покупателям (заказчикам)		Стоимость в оборотных активов ³	
		в Российской Федерации	за рубежом	в Российской Федерации	за рубежом
1	Ставропольский край	66967,0	-	3152	-

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации, приведена в таблице (см.

Таблица 23).

Таблица 23. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж
тыс. руб.

№ п/п	наименование покупателя (заказчика)	выручки от продаж	наименование отчетного сегмента (отчетных сегментов), к которому относится данная выручка
1	ОАО «Ставрополькрайгаз»	44843	Техническое обслуживание сетей, агентский договор, договор аренды

Структура отчетных сегментов в отчетном периоде не менялась.

6.1.11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Исполнительный директор

Д.М.Тлимахов

Главный бухгалтер

О.В. Салимонова

14 февраля 2012 г

