

**ОАО «Труновскрайгаз»  
Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

## 1. Общая информация об обществе.

Юридический адрес ОАО «Труновскрайгаз»: 356170, Ставропольский край, Труновский район., с. Донское, ул. Октябрьская 14 «б».

Фактический – 356170, Ставропольский край, Труновский район., с. Донское, ул. Октябрьская 14 «б».

ОАО «Труновскрайгаз» зарегистрировано Постановлением главы администрации Труновского района СК от 27.12.2002. года № 506. Устав общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №5 по СК от 25.06.2010г.

Уставной капитал общества на начало 2010г. Составил 16 868 рублей, состоящий из 3 163 обыкновенных и 1 054 привилегированных акций, номинальной стоимостью 4 рубля. Акционеры общества:

- 1) Министерство имущественных отношений СК - доля номинальной стоимости 4 284 руб., или 25,4% уставного капитала, владеющее 1 071 обыкновенной акцией.
- 2) ОАО «Ставропольскрайгаз» – доля номинальной стоимости 5 836 руб., или 34,6% уставного капитала, владеющее 1459 обыкновенными акциями.
- 3) ОАО «Регионгазхолдинг» - доля номинальной стоимости 2 608 руб., или 15,5% уставного капитала, владеющее 583 обыкновенными и 69 привилегированными акциями.
- 4) Физические лица (172) человека - доля номинальной стоимости 4 140 руб., или 24,5% уставного капитала, владеющие 50 обыкновенными и 985 привилегированными акциями.

Реестродержателем общества является ЗАО «СР-Драга», находящееся по адресу: 177420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32 ИНН 0105018196/010501001.

### Аудитор Общества:

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

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.

Юридический адрес: 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова д.142 литер А

### Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

НП «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров» ОРНЗ 10304025366

Основные виды деятельности общества в 2010 году – техническое обслуживание ремонт и восстановление газопроводов сооружений и иных объектов, необходимых для эксплуатации газовых сетей.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- 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-02-109 от 17 ноября 2010 года, о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

Лицами, ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности и подготовку отчетности являются:

Исполнительный директор Глимахов Д.М. генеральная доверенность № 5 от 13.01.2011 года, выдана ОАО «Ставропольскрайгаз».

Главный бухгалтер Плесовских О.С., приказ №76/ лс от 23.07.2010 года

В 2010 году были внесены изменения в учредительные документы на основании Федерального закона «Об акционерных обществах».

### Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2010 году - 178 человек
- в 2009 году - 171 человек.
- в 2008 году - 160,5 человек.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

**В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность</b>
1	Шинкевич Елена Вячеславовна	Зам. генерального директора по экономике и финансам ОАО «Ставрополькрайгаз»
2	Ворожбянова Татьяна Юрьевна	Исполнительный директор ОАО «Труновскрайгаз»
3	Романов Николай Николаевич	Первый зам. Генерального директора ОАО «Ставрополькрайгаз»
4	Сидоров Игорь Андреевич	ОАО «Газпромрегионгаз»
5	Никулин Сергей Дмитриевич	Начальник отдела министерства промышленности, энергетики, транспорта и связи края

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 2 человек.

- Столбова Оксана Сергеевна – экономист по финансовой работе 1 категории ОАО «Ставрополькрайгаз»;
- Логвинова Ольга Владимировна – бухгалтер 1 категории ОАО «Труновскрайгаз»

**Информация о связанных сторонах**

**физические лица:**

<b>№</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Причины аффилированности</b>
1	Шинкевич Елена Вячеславовна	Член Совета директоров
2	Ворожбянова Татьяна Юрьевна	Член Совета директоров
3	Романов Николай Николаевич	Член Совета директоров
4	Сидоров Игорь Андреевич	Член Совета директоров
5	Никулин Сергей Дмитриевич	Член Совета директоров

**юридические лица:**

<b>№</b>	<b>Наименование организации</b>	<b>Причины аффилированности</b>
1	Министерство имущественных отношений Ставропольского края	Имеет право распоряжаться 20% голосующих акций общества
2	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Имеет право распоряжаться 20% голосующих акций общества

**Операции со связанными сторонами**

В 2010 году у общества преобладающим хозяйственным обществом являлось ОАО «Ставрополькрайгаз», владеющее 34,6 % общего количества голосующих акций в уставном капитале.

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

Управляющая организация ОАО «Ставрополькрайгаз» согласно договора б/н от 01.03.2002 года осуществляет управление текущей деятельностью Общества, в соответствии с Уставом, в целях совершенствования экономической политики Общества, координации ценообразования, повышение экономической эффективности деятельности Общества.

<b>Осуществленные операции со связанными</b>	<b>2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>
<b>Связанные стороны преобладающего хозяйствующего общества</b>		
1..ОАО «Ставрополькрайгаз» владеет 34,6% общего количества голосующих акций в уставном капитале Общества		
1.1.Оказано услуг по договору ОАО «Ставрополькрайгаз» на техническое обслуживание газопроводов форма расчетов – по договору денежная, не позднее 25 месяца, следующего за	39 457	34 405

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

месяцем оказания услуг		
Задолженность перед Обществом за указанные услуги на конец отчетного периода	-	-1 729
1.2. Оказано услуг по договору аренды газопроводов ОАО «Ставрополькрайгаз» Форма расчетов – по договору денежная, не позднее 8 – го числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг	3 960	1 527
Задолженность общества по оказанным услугам на конец отчетного периода	-	-
1.3. Задолженность Общества по оказанным услугам на конец отчетного периода	-	302
1.4. Оказано услуг по агентскому договору по транспортировке природного газа ОАО «Ставрополькрайгаз» форма расчетов – по договору денежная, не позднее 25 месяца, следующего за месяцем оказания услуг	507	-
Задолженность Общества по оказанным услугам на конец отчетного периода	---	---
1.5. Приобретено основных средств, материалов, сжиженного газа и прочих услуг у ОАО «Ставрополькрайгаз» форма расчетов – денежная или по договоренности сторон иным способом	5 443	7 114
Задолженность Общества за основные средства, материалы, сжиженный газ, прочие услуги на конец отчетного периода	-1 820	471
Выполнено Обществом СМР по спецнадбавке	1 268	1 687
Задолженность ОАО «Ставрополькрайгаз» перед Обществом на конец отчетного периода	-	1 107

Прочая информация о связанных сторонах:

Наименование информации	2010	2009
Заработная плата АУП	7 900,3	6 849,7
В т.ч. исполнительного директора	844,7	704,9

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 г., утвержденной приказом Исполнительного директора от 31.12.2009г. № 150/од, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

### Основные средства

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

### Порядок отнесения объектов к основным средствам

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

### Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

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

### Переоценка объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств в 2010 году не проводилась.

### Амортизация объектов основных средств.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2006 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

### Выбытие объектов основных средств.

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

### Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который

необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

### **Материально-производственные запасы .**

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

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

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

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Материально-производственные запасы стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

### **Учет управленческих расходов**

Управленческие расходы по видам деятельности распределяются в бухгалтерском учете пропорционально удельного веса выручки в общем объеме доходов.

### **Выручка от продаж**

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

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

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

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

Заемных средств общество не имеет.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

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

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов и регистров налогового учета.

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

### **Информация по сегментам**

Основными видами деятельности Общества являются:

Организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа.

Планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий.

Проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона и разработка прогнозов потребления газа на территории края.

Выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов.

Строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них, их ремонт и реконструкция, а также строительство и ремонт производственных зданий и сооружений, жилищного фонда.

Организация инвестиционной деятельности предприятий, входящих в состав производственно-технологического процесса.

Проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств. Переаттестация работников на знание правил безопасности в газовом хозяйстве, строительных норм и правил.

Организация поставок, в том числе изготовление запасных частей для газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

Осуществление коммерческой деятельности

Распределение по сегментам активов, обязательств и капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, произведенных в течение отчетного периода, осуществляется пропорционально выручке сегмента.

### **Первичные отчетные сегменты**

тыс. руб.

	Тех.обслуж.сетей, агентский договор, договор аренды		Сжиженный газ		Прочая деятельность		Итого по Обществу	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Выручка сегмента	37 538,1	30 450,7	0,1	1,5	21 195,8	17 209,8	58 734,0	47 662,0
Расходы сегмента	28 246	23 247,5	0,1	1,5	14 622,7	12 130,1	42 868,8	35 379,1
Управленческие расходы	8 415,4	7 166,7	-	-	4 532,8	3 967,2	12 948,2	11 133,9
Прибыль (убыток) сегмента	876,7	36,5	-	-	2 040,3	1 112,5	2 917,0	1 149
Прочие доходы	43,4	766,9	-	-	414	694,4	457,0	1 461,3
Прочие расходы	768,3	773,9	-	-	1 681,1	1 274,4	2 449,0	2 048,3
Налог на прибыль	30,4	5,9	-	-	492,6	372,1	523,0	378
Прибыль всего	121,4	23,6	-	-	263,6	236,4	385,0	260
Капитальные вложения	2 354,4	6 265,6	-	-	651,1	813,7	3 005,5	7 079,3
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за отчетный год	1 333,0	1 253,1	-	-	760,4	275,5	2 093,4	1 528,6
Активы сегмента	20 928,6	22 221,8	-	-	11 772,4	7 749,2	32 701	29 971
Обязательства сегмента	1 819,7	2 853,2	-	-	6 669,3	4 331,8	8 489	7 185

Активы сегмента включают основные средства, товарно-материальные запасы, дебиторскую задолженность и денежные средства. Обязательствами сегмента являются текущие и долгосрочные обязательства, которые непосредственно относятся к операционному сегменту, за исключением обязательств по налогам.

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

### Изменение учетной политики.

В учетную политику, применяемую в 2010 году, были внесены изменения о критерии уровня существенности ошибок.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (подлежащие включению в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности в соответствии со статьей 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

тыс.руб.		
Наименование поставщика	Вид энергетических ресурсов	Сумма
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	электроэнергия	350,9
ООО «Ставропольрегионгаз»	газ	247,4

### Вступительные и сравнительные данные

Вступительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2010 г. с соответствующими данными за предшествующий год не корректировались.

### 3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Согласно Письму Росстата при формировании статистической отчетности Общество использует код экономической деятельности ОК 029-2007 ред. 1.1. – 40.22.1 – распределение газообразного топлива, который включает и эксплуатацию, техническое обслуживание систем газоснабжения.

Применение кодов ОК 029-2007 не влечёт за собой внесение изменений в ЕГРЮЛ, в котором по-прежнему указываются коды ОК 029-2001 (Письмо Росстата от 15.02.2011 № 11-44/17).

**Нематериальные активы отсутствуют.**

### Основные средства

тыс. руб.					
	Здания	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	1 153	29 064	8 063	2 095	40 375
Накопленная амортизация на 31.12.2009	496	15 428	2 170	957	19 051
Остаточная стоимость на 31.12.2009	657	13 636	5 893	1 138	21 324
Остаточная стоимость на 01.01.2010	657	13 636	5 893	1 138	21 324
Поступление	1 076	1 091	542	297	3 006
Выбытие	-	193	816	-	1 009
Амортизация	29	610	1 396	(409)	1 626
Остаточная стоимость на 31.12.2010	1 704	13 924	4 223	1 844	21 695
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	2 229	29 962	7 789	2 392	42 372
Накопленная амортизация на 31.12.2010	525	16 038	3 566	548	20 677
Остаточная стоимость на 31.12.2010	1 704	13 924	4 223	1 844	21 695



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

**В основные средства, указанные выше, входят:**

**а) Основных средств, переведенных на консервацию – нет**

**б) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:**

	тыс.рублей		
	Здания	Сооружения	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	-
Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	-	-
Поступило из аренды	-	-	-
Сдано в аренду	-	-	-
Амортизация	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	-
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	64	5 726	5 790
Накопленная амортизация на 31.12.2010	45	2 147	2 192
Остаточная стоимость на 31.12.2010	19	3 579	3 598

Документы на государственную регистрацию переданы обществом в конце 2010 года, регистрация сооружений осуществляется фирмой ООО «Договор».

**в) Основные средства, сданные в аренду:**

	Сооружения	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	29 064	29 064
Накопленная амортизация на 31.12.2009	15 428	15 428
Остаточная стоимость на 31.12.2009	13 636	13 636
Остаточная стоимость на 01.01.2010	13 636	13 636
Поступило из аренды	193	193
Сдано в аренду	1 091	1 091
Амортизация	610	610
Остаточная стоимость на 31.12.2010	13 924	13 924
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	29 962	29 962
Накопленная амортизация на 31.12.2010	16 038	16 038
Остаточная стоимость на 31.12.2010	13 924	13 924

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2006	с 1.01.2006
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

**Капитальные вложения и оборудование к установке.**

	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2009	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010
Строительство объектов основных фондов	123	-	-	123
Итого:	123	-	-	123

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

**Прочие внеоборотные активы:**

**Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы не имели места.**

**Долгосрочные финансовые вложения в обществе отсутствуют.**

**Краткосрочные финансовые вложения в обществе отсутствуют.**

**Запасы**

	31.12.2010	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 238	3 405
Расходы будущих периодов	359	1 182
<b>Итого:</b>	<b>4 597</b>	<b>4 587</b>

тыс. руб.

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**Расходы будущих периодов**

	31.12.2010	31.12.2009
Расходы, связанные с имущественным страхованием	59	103
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	91	9
Расходы связанные с приобретением лицензий	-	573
Прочие	209	497
<b>Итого:</b>	<b>359</b>	<b>1 182</b>

тыс. руб.

Списание расходов будущих периодов производилось в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся. Расходы связанные с приобретением лицензий отражаются по стр. 150 актива баланса по остаточной стоимости, и на конец года составляют 405 тыс. рублей. На начало года расходы связанные с приобретением лицензий в сумме 573 тыс. рублей были ошибочно отражены по стр. 216 актива баланса.

**Доходы будущих периодов**

	31.12.2010	31.12.2009
Износ безвозмездно принятых основных средств	36	38
<b>Итого:</b>	<b>36</b>	<b>38</b>

тыс. руб.

**Долгосрочная дебиторская задолженность на балансе Общества по состоянию на 31.12.2010 отсутствует.**

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

	31.12.2010	31.12.2009
Покупатели и заказчики	4 649	3 120
Авансы выданные	463	266
Расчеты с бюджетом	391	89
Прочие дебиторы	271	268
<b>Итого:</b>	<b>5 774</b>	<b>3 743</b>

тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются:

<b>ОАО «Ставрополькрайгаз»</b>	<b>1 844 тыс. рублей</b>
<b>ИП Литвинова</b>	<b>8 тыс. рублей</b>
<b>ОАО «Совхоз им.Жирова»</b>	<b>115 тыс. рублей</b>
<b>Донское сельпо</b>	<b>18 тыс. рублей</b>
<b>Население</b>	<b>2 551 тыс. рублей</b>

Общее увеличение дебиторской задолженности за отчетный период составило 2 031 тыс. руб. (на 54,2 %).

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

Анализ структуры дебиторской задолженности показывает, что ее удельный вес в балансе на конец отчетного периода 17,6 %.

**Структура дебиторской задолженности**

Таблица №1

№ п/п	Наименование	На начало периода 01.01.2010 тыс. руб.	На конец периода 31.12.2010 тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Уд. вес к общей задолженн ости на конец периода
1.	Дебиторская задолженность, всего:	3 743	5 774	+2 031	100
	в том числе:				
2.	Дебиторская задолженность, платежи в течение 12 мес.	3 743	5 774	+2 031	100
	в том числе:				
2.1.	Покупатели и заказчики	3120	4 649	+1 654	81
	в том числе:				
	ОАО «Ставрополькрайгаз»	1 107	1 844	+737	32
	Донское сельпо	5	18	+13	0,3
	Население (текущ. задолж. за т/о ВДГО)	1 881	2 551	+670	44
	ИП Литвинова	-	8	+8	0,1
	Ф.Л. Камалов	30	-	-30	0
	ООО СХП им. Горького	21	1	-20	0
	ОАО «Совхоз им. Кирова»	-	115	+115	2
2.2.	Прочие дебиторы	748	1 125	+377	19

Увеличение дебиторской задолженности произошло за счет увеличения краткосрочной ее части на 2 031 тыс. руб. Повышение общей дебиторской задолженности обусловлено увеличением задолженности по следующим контрагентам:

- ОАО «Ставрополькрайгаз» - на 737 тыс. руб.
- население - на 670 тыс. руб.

По итогам 2009 года была списана в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отраженная по стр. 940 справки о наличии ценностей учитываемых, на забалансовых счетах, в сумме 1 598 тыс. рублей, как по состоянию на 31.12.2009 года и на 31.12.2010 года.

**Денежные средства**

тыс. руб.

	31.12.2010	31.12.2009
Касса	41	43
Расчетные счета	66	151
<b>Итого:</b>	<b>107</b>	<b>194</b>

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

**Уставный капитал**

тыс. руб.

	31.12.2010		31.12.2009	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Уставный капитал	4 217	17	4 217	17
<b>Итого:</b>	<b>4 217</b>	<b>17</b>	<b>4 217</b>	<b>17</b>

На 31 декабря 2010 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 4217 обыкновенных акций номинальной стоимостью 4 руб. каждая.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

По состоянию на 31 января 2009 г. в обращении находилось 4217 обыкновенных акций.

По состоянию на 31.12.2010 г. в обращении находится 4217 акций Общества номинальной стоимостью 4 рубля каждая.

**Добавочный капитал**

	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2009г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	19 035	-	(140)	18 895
<b>Итого:</b>	<b>19 035</b>	<b>-</b>	<b>(140)</b>	<b>18 895</b>

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

**Резервный капитал за 2010 год в обществе не создавался.**

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

	тыс. руб.	
	31.12.2010	31.12.2009
Нераспределенная прибыль отчетного года	1 330	856
<b>Итого:</b>	<b>1 330</b>	<b>856</b>

Изменение величины нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отражено в Отчете об изменениях капитала (форма N 3). По результатам деятельности Общества за 2009 год были объявлены дивиденды в размере 51,7 тыс. рублей. Выплачено дивидендов участникам (учредителям) 48,7 тыс. рублей, остаток задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов на 31.12.2010 года составляет 3 тыс. рублей.

**Долгосрочных заемных средств общество не имеет.**

**Краткосрочных заемных средств общество не имеет.**

**Долгосрочные обязательства**

Структура долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2010 года приведена ниже:

	31.12.2010	31.12.2009
Отложенные налоговые обязательства	61	29
<b>Итого:</b>	<b>61</b>	<b>29</b>

**Кредиторская задолженность**

	тыс. руб.	
	31.12.2010	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	2 867	1 401
Задолженность перед персоналом организации	3 789	2 915
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 001	188
Задолженность по налогам и сборам	3 970	3 240
Прочие кредиторы	732	2 252
<b>Итого:</b>	<b>12 359</b>	<b>9 996</b>

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы», сформирована за счет расчетов с прочими кредиторами – 642,9 тыс. руб., подотчетными лицами – 59,7 тыс. руб., расчетов с персоналом по прочим операциям – 29,4 тыс. руб.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

Наиболее крупными кредиторами являются:  
 ООО «Ставрополькрайгаз» 1 819 тыс. рублей  
 ООО «Ставропольрегионгаз» 41 тыс. рублей  
 ОАО «ЮТК» 17 тыс. рублей  
 ООО «Авангард» 82 тыс. рублей

**Резервы**

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

**Арендованные основные средства**

Арендованные основные средства отражены в справке о наличии ценностей учитываемых, на забалансовых счетах, по стр.910 на 31.12.2010 года, по мере заключения договоров:

тыс.руб.

Наименование	Арендодатель	Кадастровая стоимость на 31.12.2010
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	4 578 903
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	56 097
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	638 783
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	78 876
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	452 983
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	8 894
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	68 158
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	2 845
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	13 439
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	4 529
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	15 009
Земли населенных пунктов	Админ. Труновского муниципального района СК	15 894
<b>ИТОГО:</b>		<b>5 934 414</b>

**Нематериальные активы, полученные в пользование**

тыс. руб.

Наименование	31.12.2010
Программный комплекс ПО Briscad V9Pro ОАО «Ставрополькрайгаз»	16933
Лицензия OfficeEnt ООО «Бизнес ИТ»	262745
Лицензия 1С.Предприятие 8 на 5 раб.мест ООО «Бизнес ИТ»	18000
Программный комплекс ПО Briscad V9Pro ОАО «Ставрополькрайгаз»	17779
Лицензия ИСС «Техэксперт Газовый комплекс» ООО «Ставропольский центр НТД»	10500
Обновление ИСС «Техэксперт Газовый комплекс» ООО «Ставропольский центр НТД»	18240
Лицензия QuickTER ИП Ильина	25000
Лицензия Антивирус Dr.Web ООО «СофтЛайн Интернет Трейд»	35600

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

Лицензия на Windows XP Professional ООО «Информационные Бизнес Системы»	117428
Лицензия 1С.Предприятие 8 на 5 раб.мест ООО «Бизнес ИТ»	18000
Лицензия на Windows ООО «Бизнес ИТ»	129224
Лицензия на Windows ООО «Бизнес ИТ»	7141
<b>Итого:</b>	<b>676590</b>

В соответствии с пунктом 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н и пунктом 3.24 Учётной политики Общества на 2010 год нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом (лицензиатом) на забалансовом счете 040 «Полученные права на использование программного обеспечения» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Нематериальные активы, полученные в пользование отражены по стр. 990 справки о наличии ценностей учитываемых, на забалансовых счетах, по первоначальной стоимости определенной договором, и на конец года составляют 677 тыс. рублей. На начало года нематериальные активы, полученные в пользование не были ошибочно отражены по строке 990 пассива баланса.

**Выручка от продаж**

тыс. руб.

	2010	2009
Выручка от услуг по договору тех. обслуживания сетей	33 438	29 157
Выручка от услуг по договору аренды газопроводов	3 356	1 294
Выручка от услуг по СМР	4 304	4 065
Выручка от услуг по ВДГО	11 732	9 378
<b>Итого:</b>	<b>58 734</b>	<b>47 662</b>

В соответствии с требованиями пункта 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и пункта 3 Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, Обществом определен следующий критерий уровня существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

**Неденежные операции**

В течение 2010 г. Общество осуществляло следующие неденежные операции: были проведены взаимозачеты с управляющей компанией ОАО «Ставрополькрайгаз» по соглашениям на 8640 тыс. рублей, с ОАО ПМК №5 на 47 тыс. рублей, ГУП «Труновское МДРСУ» на 181 тыс. рублей.

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2010	2009
Себестоимость услуг по договору тех. обслуживания сетей	25 122	22 295
Себестоимость услуг по договору аренды газопроводов	2 649	1 200
Себестоимость услуг по СМР	3 581	3 148
Себестоимость услуг по ВДГО	7 290	6 338
<b>Итого:</b>	<b>42 869</b>	<b>35 379</b>

**Управленческие расходы**

Управленческие расходы, в соответствии с учетной политикой, списываются на себестоимость, пропорционально доходам по видам деятельности, за 2009 год они составили 11 134 тыс. рублей, 2010 год составили 12 948 тыс. рублей.

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

тыс. руб.

	2010	2009

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год**

Материальные затраты		
В том числе:	7 729	6 462
• Сырье и материалы,		
• Электроэнергия	6 697	6 025
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	296	273
• Услуги по ремонту оборудования	198	127
• Прочие	538	37
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	40 563	35 316
Амортизация основных средств	2 093	1 529
Прочие затраты	5 432	3 206
<b>Итого:</b>	<b>55 817</b>	<b>46 513</b>
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])		
Расходов будущих периодов	(418)	878

<b>Прочие доходы</b>		тыс. руб.	
	<b>2010</b>	<b>2009</b>	
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	68	33,3	
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	-	16,4	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	81,2	
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	32,6	
Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	43,4	654,8	
Прочие доходы	346	643	
<b>Итого:</b>	<b>457,4</b>	<b>1 461,3</b>	

<b>Прочие расходы</b>		тыс. руб.	
	<b>2010</b>	<b>2009</b>	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	136,5	134	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	5,7	
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	69	177,1	
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	237,3	38,5	
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:			
1. <i>Расходы по социальной программе:</i>			
• Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством			
• Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)			
• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	1 106	942,4	
2. <i>Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)</i>			
НДС на услуги непроизводственного характера	3,2	0,7	
Штрафы, пени по налогам	-	23,9	
Прочие расходы	897,4	726	
<b>Итого:</b>	<b>2 449,4</b>	<b>2 048,3</b>	

**Получение и выдача обеспечения исполнения обязательств в 2010 году не имели места.**

#### 4.Налоги

##### 4.1 Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2010	2009
Налог на прибыль	(523)	(378)
<b>Всего:</b>	<b>(523)</b>	<b>(378)</b>

##### 4.2 Информация о постоянных и временных разницеах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых обязательствах

№	Показатель	2010	2009
1	Постоянная положительная разница	1 854,0	1 467,3
1.1	- образовано ПНО	370,8	293,6
2	Постоянная отрицательная разница	-	77,3
2.1	- образовано ПНА	-	15,5
4	Налогооблагаемая временная разница	(163,4)	(62,6)
4.1	Образовано ОНО	(32,8)	(12,5)
5	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	184,8	112,5

Текущий налог на прибыль за 2010 год составил: УРНП 184,8 + ПНО 370,8 – ОНО 32,8 = 522,8 тыс. руб.

Налог на прибыль переходного периода отсутствует.

##### Задолженность по налогам и сборам

Кредиторская задолженность по налогам и сборам 3 970 тыс. руб.

в том числе:

- НДС – 3 283 тыс. руб.
- Налог на доходы физических лиц – 537 тыс. руб.
- Налог на имущество – 113 тыс. руб.
- Транспортный налог – 18 тыс. руб.
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду - 19 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2010 г. не имеется.

#### 5. Прибыль на акцию

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

руб.

	2010	2009
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	385	260
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	4 217	4 217
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях</b>	<b>0,0913</b>	<b>0,0617</b>

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

### 6. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за 2010 год дивиденды не объявлялись.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты Обществом не осуществлялись.

### 7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2010 году виды деятельности Обществом не прекращались.

### 8. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2010	Сумма на 31.12.2009	Динамика (+;-) тыс.руб
Чистые активы	20 278	19 946	+332
Уставный капитал	17	17	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	+20 261	+19 929	+332

Размер чистых активов Общества, рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, увеличился с 19 946 тыс. рублей по состоянию на 01.01.2010 года, до

20 278 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2010 года, то есть на 332 тыс. рублей, что в 1,6 раз выше показателя на начало года. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2010 года соответствуют требованиям нормативных актов о величине чистых активов.

### 9. Условные факты хозяйственной деятельности Общества в 2010 году

#### Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

За 2010 год в Арбитражный суд Ставропольского края было направлено 1 исковое заявление о взыскании задолженности на общую сумму 3,93 тыс. рублей. Разбирательство по делу не окончено.

Подано 400 претензий на сумму 610 тыс. руб., из которых оплачено – 433 тыс. руб.

Проводится работа с населением в досудебном порядке путем вручения предупреждения о необходимости погасить задолженность за техническое обслуживание и другие услуги, оказываемые населению. За отчетный период было вручено физическим лицам – должникам 310 предупреждений.

Юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям выставлено 90 предарбитражных уведомлений по договорам на техническое обслуживание и ремонт газопроводов, газового оборудования на общую сумму 410 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности Общества отсутствуют предприятия, находящиеся в стадии банкротства.

Результатом претензионно-исковой работы Общества за отчетный период является поступление денежных средств в сумме 433 тыс. руб.

В анализируемом периоде Обществом не проводилось списание задолженности.

Отсутствует задолженность, включенная в реестры кредиторов предприятий, находящихся в различной стадии банкротства.

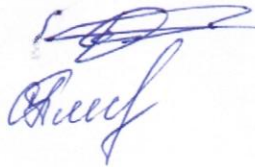
### 10. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В соответствии с требованиями пункта 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности

организаций» и пункта 3 Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010), утверждённого Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, Обществом определён следующий критерий уровня существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Указанные ошибки в 2010 году не имели места

Исполнительный директор  
ОАО «Труновскрайгаз»



Тлимахов Д.М.

Главный бухгалтер

Плесовских О.С.

25 февраля 2011 года

