

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
Отчетности
ОАО «Кочубеевскрайгаз»
за 2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Кочубеевскрайгаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Кочубеевского района Ставропольского края 01 февраля 1994 г. за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией федеральной налоговой службы № 8 по Ставропольскому краю 23 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1022600765131.

Место нахождения:

357001, Российская Федерация, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, д.64.

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 «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности
ОАО «Кочубеевскрайгаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2012 год,
- отчета об изменениях капитала за 2012 год,
- отчета о движении денежных средств за 2012 год,
- пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Кочубеевскрайгаз» - 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 российскими 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 «Кочубеевскрайгаз», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Кочубеевскрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Заместитель директора филиала по
аудиту и консалтингу филиал
ООО «Аудит-НТ»
в г. Ставрополь
«СтавропольАудит-НТ»



К.Х. Мусаев

«30» апреля 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация ОАО "Кочубеевскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытые акционерные общества/ смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357001, Рф, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, 64

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

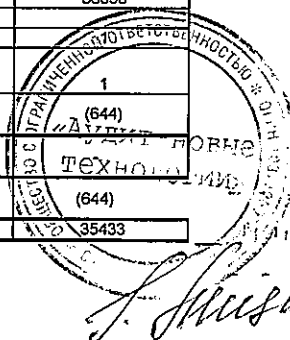
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
03256415		
2633001380		
40.20.2		
47		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2 П-1:3.1 П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	36258	35424	34016
	здания	11501	1572	1659	1251
	машины и оборудования	11502	4808	2048	484
	транспортные средства	11503	5711	6137	5442
	передаточные устройства	11504	23926	25288	26080
	незавершенное строительство	11505	-	-	468
	земельные участки	11506	113	100	100
	прочие ОС	11507	128	192	191
	расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.13 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	598	493	-
3.2 П-2	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	114	192	780
	расходы будущих периодов	11901	114	192	780
	Итого по разделу I	1100	36970	36109	34796
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1 П-1	Запасы в т.ч.:	1210	7469	2502	2419
	материалы	12101	7469	2502	2419
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 П-1:3.4 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	8356	10436	6274
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	8356	10436	6274
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12320	252	211	245
	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	7760	10093	5901
	расчеты по налогам и сборам	12322	344	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12327	-	132	128
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
3.5 П-2	Денежные средства, в т.ч.:	1250	1002	300	3553
	касса организации	12501	12	16	15
	расчетные счета	12502	990	284	3538
	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	16	11	211
	НДС по авансам и предоплатам	12601	5	-	96
	расходы будущих периодов	12602	11	11	115
	Итого по разделу II	1200	16843	13249	12457
	БАЛАНС	1600	53813	49358	47253

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.:	1340	36054	36058	36058
	переоценка основных средств	13401	36054	36058	36058
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал, в т.ч.:	1360	1	1	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3101	1452	-
	Прибыль(убыток) текущего года	13701	1810	-	-
	Прибыль(убыток) прошлых лет	13702	1291	1452	-
	Итого по разделу III	1300	39174	37529	35433



IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	159	168	129
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	159	168	129
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	11651	9322	11691
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	868	359	1549
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	32	-	632
расчеты по налогам и сборам	15203	4214	4268	4684
расчеты по соцстраху и обеспечению	15204	1800	1616	1087
расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4528	2941	3739
расчеты с подотчетными лицами	15206	3	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	15	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	191	138	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	2829	2339	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	14480	11661	11691
БАЛАНС	1700	53813	49358	47253

Руководитель

Исх. № 102/2017-06/137
февраля 2018 г.
Кочубеевский район

Главный бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.
(расшифровка подписи)

Указывается номер соответствующего показателя к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. По требованию Плана по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства Юстиции Российской Федерации № 647-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности в соответствии с БУ 4/99.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах за 2012г.
за январь-декабрь 20 12 г.

Организация ОАО "Кочубеевскийгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытые акционерные общества/ смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

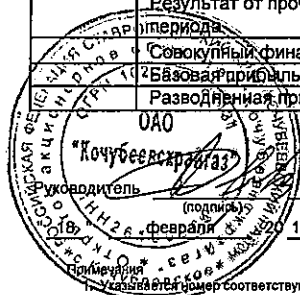
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
21985098		
2635014240263501001		
40.20.2		
47	49	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ³	За январь-декабрь 20 11 г. ⁴
3.10 П-2	Выручка, в т.ч.:	2110	81875	84570
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2112	55303	51908
	выручка по аренде газопроводов	2113	4801	5063
	выручка от СМР	2114	5396	9624
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2115	13440	11938
	выручка от прочих видов деятельности	2119	2935	6037
П-1:3.11 П-	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(61341)	(64399)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2122	(43333)	(42538)
	расходы по аренде газопроводов	2123	(5192)	(4198)
	расходы по СМР	2124	(3639)	(6456)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2125	(8297)	(7357)
	расходы от прочих видов деятельности	2129	(880)	(3850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20534	20171
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-1:3.11 П-	Управленческие расходы	2220	(16041)	(16091)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4493	4080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(-)
	Прочие доходы	2340	2590	30
	Прочие расходы	2350	(4008)	(1475)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3075	2635
	Текущий налог на прибыль	2410	(1320)	(982)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	599	(16)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12	(22)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	94	493
	Прочее, в т.ч.:	2460	(52)	(10)
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(52)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1810	2114

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ³	За январь-декабрь 20 11 г. ⁴
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1810	2114
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Коцба А.К.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПЖ от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.

Коды			
0710003			
31	12	2012	
3256316			
2610000044			
40.20.2			
47	43		
384			

Организация **ОАО "Кочубеевскгаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика
деятельности **Распределение газообразного топлива**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество /
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	18	-	36058	1	(644)	35433
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2114	2114
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2114	2114
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18)	(18)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	(18)	(18)
уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Секретариат
ОАО "Кочубеевскгаз"
г. Кочубеевское
ул. Советская, 10
т. 0952/082/1701
ф. 0952/082/1701
e. kochubeevsk@yandex.ru
www.kochubeevsk.ru

изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411	-	-	-	-
	3421	607	-	-	607
	3501	(644)	2114	(18)	1452
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок в т.ч. добавочный капитал	3402	36665	-	-	36665
	3412	-	-	-	-
	3422	(607)	-	-	(607)
	3502	36058	-	-	36058

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря
Чистые активы	3600	39174	35433

Руководитель  Коцба А.К. (подпись) бухгалтер  Жданова Т.С. (подпись) (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация **ОАО "Кочубеевскрайгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
3256316		
2610000044		
40.20.2		
47	43	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	88289	83458
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50902	70799
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налог на добавленную стоимость	4114	13352	12507
прочие поступления	4119	24035	152
Платежи - всего	4120	85892	86594
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7360)	(10574)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39816)	(39225)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(1537)	(208)
выплаты по договорам комиссионным (агентским договорам)	4125	-	-
налог на добавленную стоимость	4126	(1691)	(1897)
прочие платежи	4129	(35488)	(34690)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2397	(3136)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	-	(117)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	-	(117)
организациях	4222	-	-
требования денежных средств к другим лицам),	4223	-	-
стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Газпрома	4225	-	-
налог на добавленную стоимость	4226	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(117)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	1695	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-



прочие платежи	4329	(1695)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1695)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	702	(3253)
начало отчетного периода	4450	300	3553
конец отчетного периода	4500	1002	300
отношения к рублю	4490	-	-



Коцба А.К.
(расшифровка подписи)

бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.
(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "Кочубеевскийгаз"

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	5120	5121			
Всего					
в том числе:					

Форма 07/10005 с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	5130	5131			
Всего					
в том числе:					

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	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и преобразованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Форма 0710005 с.3

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			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 2012 г.	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-
	в том числе:					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2012 г.	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-
	5180	за 2012 г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2011 г.	-	-	-	-
	5181	за 2012 г.	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	за 2012 г.	67779	(32355)	4275	(4)	(4)	71050	(35791)
Машин и оборудование	5210	за 2011 г.	62951	(29403)	4828	-	(2952)	67779	(32355)
Транспортные средства	5201	за 2012 г.	2554	(506)	3223	-	(463)	5777	(969)
Здания, сооружения	5211	за 2011 г.	838	(354)	1716	-	(151)	2554	(506)
Передаточные средства		за 2012 г.	10937	(4800)	1039	(4)	(1464)	11972	(6261)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2011 г.	8979	(3537)	1958	-	(1263)	10937	(4800)
Земельные участки		за 2012 г.	3799	(2140)	490	-	(87)	3799	(2227)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2011 г.	3308	(2057)	-	-	(82)	3799	(2140)
	5230	за 2012 г.	49559	(24271)	571	-	(1362)	49559	(25633)
		за 2011 г.	48988	(22908)	571	-	(1363)	49559	(24271)
		за 2012 г.	830	(638)	92	-	(93)	830	(638)
		за 2011 г.	738	(547)	13	-	(93)	830	(638)
		за 2012 г.	100	0	-	-	-	113	-
		за 2011 г.	100	0	-	-	-	100	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-



2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и капитальной ликвидации		за 2012 г.	за 2011 г.
Наименование показателя	Код		
увеличение стоимости объектов основных средств в результате:	5260	-	-
в том числе:			
увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5261	-	-
в том числе:			
увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	49559	49559	48988
Передаваемые 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	25675	25675	25675
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	25016	7489,8	7829,4
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (задолг и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая досрочное персона-льная стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
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	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 2012 г.	2502	-	72888	(67928)	-	-	X	7469	-
	5420	за 2011 г.	2419	-	72688	(72605)	-	-	X	2502	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	2502	-	11988	(7021)	-	-	(7065)	7469	-
	5421	за 2011 г.	2419	-	8523	(8440)	-	-	(7315)	-	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета)	5407	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличное и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающие с проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	10918	494	105707	-	107619	-	(156)	9006	650	-
	5530	за 2011 г.	6274	-	111465	-	106809	-	-	10930	494	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	10587	494	98643	-	100820	-	(156)	8410	650	-
Авансы выданные	5531	за 2011 г.	5901	-	103300	-	98614	-	-	10587	494	-
	5512	за 2012 г.	211	-	6788	-	6747	-	-	252	-	-
Прочая	5532	за 2011 г.	245	-	7579	-	7613	-	-	211	-	-
	5513	за 2012 г.	120	-	276	-	52	-	-	344	-	-
	5533	за 2011 г.	128	-	586	-	582	-	-	132	-	-
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	10918	494	105707	-	107619	-	(156)	X	9006	650
	5520	за 2011 г.	6274	-	111465	-	106809	-	-	X	10930	494



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		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
Всего		650		494		-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	650	-	494	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансов)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло погаше- ние	описание на финансовый результат	перевод из долгов- срочности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	9922	127563	-	-	125234	-	-	11651
в том числе:	5580	за 2011 г.	11691	115950	-	-	115919	-	-	9322
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	359	24871	-	-	24312	-	-	868
авансы полученные	5562	за 2011 г.	1430	22448	-	-	23519	-	-	359
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	632	12012	-	-	11980	-	-	32
кредиты	5564	за 2012 г.	4268	25586	-	-	892	-	-	4214
займы	5565	за 2011 г.	4694	30662	-	-	31078	-	-	4268
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2012 г.	2941	47669	-	-	46082	-	-	4528
прочая	5567	за 2011 г.	3739	46768	-	-	47566	-	-	2941
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2012 г.	138	3816	-	-	3745	-	-	209
		за 2011 г.	119	1639	-	-	1620	-	-	138
		за 2012 г.	1616	11659	-	-	13475	-	-	1800
		за 2011 г.	1087	14433	-	-	13904	-	-	1616
Итого	5570	за 2012 г.	9922	127563	-	-	125234	-	-	11651
		за 2011 г.	11691	115950	-	-	115919	-	-	9322



8.4. Прерванная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	7653	9350
Расходы на оплату труда	5620	46736	45627
Отчисления на социальные нужды	5630	23699	14883
Амортизация	5640	3439	2951
Прочие затраты	5650	5855	7679
Итого по элементам	5660	77382	80490
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	77382	80490



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2139	4638	4148	-	2829
в том числе:						
оплата отпуска	1796	3492	4028	-	-	1260
ПФР страховая часть	334	660	-	-	-	994
ПФР накопительная часть	62	102	-	-	-	164
ОФОМС	92	178	-	-	-	270
ФСС	52	101	-	-	-	353
Отчисления на травматизм	4	7	-	-	-	11
Компен. За неисп. отп.	5701	-	98	121	-	(23)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5811	-	-	-

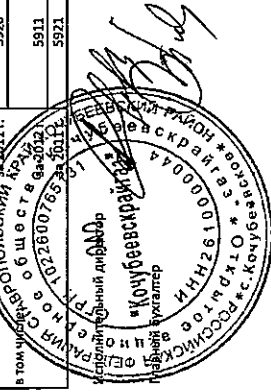
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2012 г.	5910	-	-
за 2011 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2012 г.	5911	-	-
за 2011 г.	5921	-	-

Коцба А.И.

Жданова Т.С.

18.02.2013 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год
ОАО «Кочубеевскрайгаз»



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	6
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	6
2.4. Основные средства	6
2.5. Материально-производственные запасы	8
2.6. Денежные средства	8
2.7. Расходы по обычным видам деятельности	8
2.8. Расходы будущих периодов	9
2.9. Дебиторская задолженность	9
2.10. Капитал	9
2.11. Оценочные обязательства	9
2.12. Доходы по обычным видам деятельности	9
2.13. Изменение учетной политики	9
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	11
3.1. Основные средства	11
3.2. Прочие внеоборотные активы	11
3.3. Запасы	11
3.4. Дебиторская задолженность	11
3.5. Денежные средства	12
3.6. Прочие оборотные активы	13
3.7. Капитал	13
3.8. Кредиторская задолженность	14
3.9. Оценочные обязательства	14
3.10. Доходы от обычных видов деятельности	14
3.11. Расходы по обычным видам деятельности	15
3.12. Прочие доходы и расходы	15
3.13. Налогообложение	16
3.14. Чистая прибыль к распределению	17
3.15. Прибыль (убыток) на акцию	17
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	18
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	19
5.1. Информация об операциях со связанными сторонами	19
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу	20
5.3. События после отчетной даты	21
5.4. Информация по прекращаемой деятельности	21



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОАО «Кочубеевскрайгаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Кочубеевскрайгаз».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Кочубеевского района Ставропольского края от 01.02.1994г. за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по Ставропольскому краю. Зарегистрированном до 01.07.2002г. серия 26 № 00212972 от 16.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 102260076131.

Юридический адрес: 357001, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул.Новая,64.

Почтовый адрес: 357001, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул.Новая,64.

Уставный капитал Общества составляет 17655 руб. и разделен на 3531 штук обыкновенных именных акций номиналом 5 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
ОАО «Ставрополькрайгаз»	49%	1730
ОАО «Газпромрегионгаз»	1%	37
Физические лица	50%	1764

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» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Эксплуатация газораспределительных сетей;

- прочая деятельность.

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

1. Лицензия № ВП-35-001226 (С) от 26.12.2008г. на эксплуатацию взрывопожарных производственных объектов.
2. Лицензия № 2/30889 от 27.02.2009г. на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
3. Свидетельство ГСС-03-104-25082009 от 19.10.1012г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства".
4. Свидетельство ГСП-03-198 от 24.10.1011г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства".

С 25.08.2009 года Общество внесено в реестр Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство». № СР-104, протокол № 14/1 от 29.09.2010г., получено Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-01-104-25082009 от 12 ноября 2009 года. С 17 ноября 2010г. решением Совета Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование», протокол № 31, получено Свидетельство № ГСП-02-198.

Численность работников Общества составила 223,223 и 223 человека на 31 декабря 2010, 2011 и 2012 г.г. соответственно.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

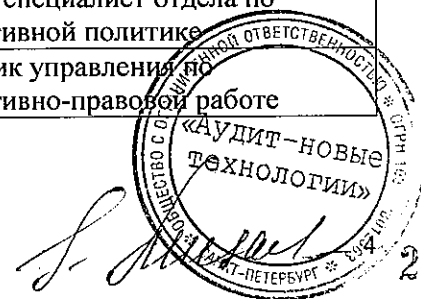
В соответствии с решением Совета директоров исполнительным директором Общества на срок до 18.03.2013г. назначен Коцба Али Карпович.

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Романов Н.Н.	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Генеральный директор
Шинкевич Е.В.	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Зам.ген.директора по экономике и финансам
Шумей В.В.	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Зам.ген.директора-главный инженер
Сидоров И.А.	ОАО «Газпромрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративной политике
Юрченко Я.А.	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Начальник управления по корпоративно-правовой работе

Председатель Совета Директоров – Романов Н.Н.



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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Тугов З.К.	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Начальник контрольно-ревизионного отдела
Шенкао А.А.	ОАО «Ставрополькрайгаз»	Бухгалтер-ревизор 2 категории контрольно-ревизионного отдела
Дубинин Ю.В.	ОАО «Кочубеевскрайгаз»	Главный инженер

Председатель Ревизионной комиссии – Тугов Зураб Казбекович.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2012 год, утвержденным приказом от 21.12.2011г. № 294-п, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996г. № 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 (финансовой) 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: Автоматизированная система ГПРГ и ГРО версия 1.1.8.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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 соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

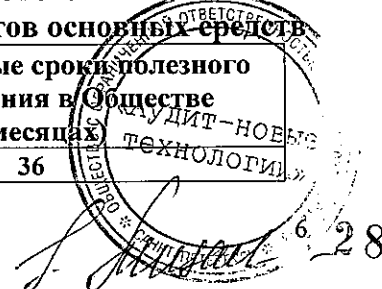
- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
 - денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
 - основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября.
- Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды.

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Свыше 2 лет до 3 лет включительно	36



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Свыше 3 лет до 5 лет включительно	60
Свыше 5 лет до 7 лет включительно	84
Свыше 7 лет до 10 лет включительно	120
Свыше 10 лет до 15 лет включительно	180
Свыше 15 лет до 20 лет включительно	240
Свыше 20 лет до 25 лет включительно	300
Свыше 25 лет до 30 лет включительно	360
Свыше 30 лет	480

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

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;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

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.

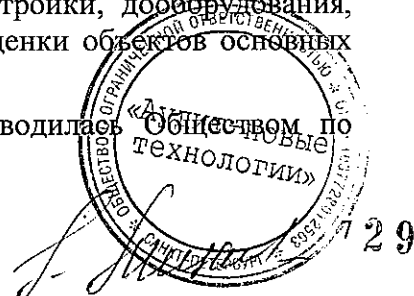
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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.

Последняя обязательная переоценка основных средств производилась Обществом по состоянию на 1 января 2003 года.



2.5 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 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 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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.

2.6 Денежные средства

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, 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 производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.



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 оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Капитал

ОАО «Кочубеевскрайгаз» создал резервный капитал в размере 1.0 тыс. рублей, согласно решения общего собрания акционеров (Протокол № 19 от 22.06.2010 года).

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;

2.12 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. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности, в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.



2.13 Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году
2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 49559 тыс. руб., 49559 тыс. руб. и 48988 тыс. руб., на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно.

В составе основных средств на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме 2501,6 тыс. руб., 7489,8 тыс. руб. и 7829,4 тыс. руб. соответственно.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Расходы будущих периодов	114	192	780
Итого	114	192	780

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

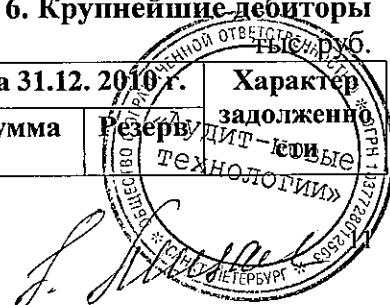
3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности представлены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Крупнейшие дебиторы

Наименование дебитора	На 31.12. 2012 г.		На 31.12. 2011 г.		На 31.12. 2010 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

ЗАО «Центргазстрой»	278,5	-	3228,4	-	-	-	Текущая задолженность
ОАО «Ставрополькрайгаз»	5837,3	-	6027,8	-	5283,4	-	Текущая задолженность
ООО «ПКФ ГРЭИС»	460,7	345,5	460,7	345,5	460,7	-	Осуществляется исполнительное производство
Итого	6576,5	345,5	9716,9	345,5	5744,1	-	

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2012 г.		На 31.12. 2011 г.		На 31.12. 2010 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	9006	650	10930	494	6274	-
задолженность населения за газ	1258	304	717	149	43	-
задолженность ГРО системы единого тарифа	5843	-	6028	-	5283	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	344	-	211	-	245	-
Государственная пошлина	344	-	-	-	-	-
Прочая всего, в т.ч.	911	-	3480	-	703	-
ЗАО «Центргазстрой»	278	-	3228	-	-	-
ООО ПКФ "ГРЕЙС"	460,7	346	-	345	-	-
Итого	9006	650	10930	494	6274	-

3.5 Денежные средства

Информация о наличии денежных на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 8)

Таблица 8. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	12	16	15
на расчетных счетах	990	284	3538
Итого денежные средства	1002	300	3553



В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице¹ (см. Таблица 9).

Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.	88289	83458
Поступления от продажи услуг	50902	70799
прочие поступления всего (строка 4119)	24035	152
Платежи, в т.ч.	85892	86594
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы и услуги	7360	10574
В связи с оплатой труда работников	39816	39225
Налога на прибыль	1537	208
прочие платежи всего (строка 4129)	35488	34690

3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Расходы будущих периодов	16	11	115
Налоги, подлежащие вычету	-	-	96
Итого	16	11	211

3.7 Капитал

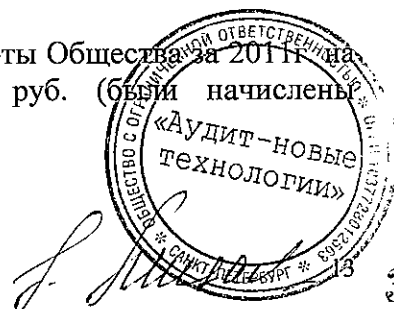
Величина уставного капитала составляет 18,0 тыс. руб., в 2012г. не изменялась. По состоянию на 01.01.2012г., 31.12.2011г. и 31.12.2010г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные и полностью оплаченные акции	3531	17655	3531	17655	3531	17655

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2011г. на выплату доходов участникам было направлено 165,6тыс. руб. (были начислены



дивиденды в размере 46,90 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 151,1 тыс. руб.).

На формирование прибыли общества в 2011 году оказали влияние временные разницы, возникшие в результате восстановления аналитического учета в соответствии с ПБУ № 18/02 «Учет расчета по налогу на прибыль» всего в сумме 17,8 тыс. рублей, в т.ч., ОНО – 17,8 тыс. рублей.

3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2012 г. 5,0 тыс. руб., на 31.12.2011 г. ,0 тыс. руб., на 31.12.2010 г. 96,0 тыс. руб.²

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

3.9 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательст во	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательст ва	Ожидаемый срок исполнения	Существующ ие неопределенн ости в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв отпусков	-	2339,0	2012 год	-	-
Итого	-	2339,0	2012 год	-	-

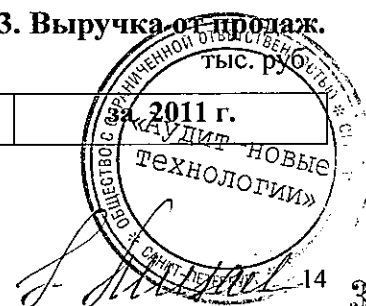
3.10 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 13.)

Таблица 13. Выручка от продаж.

Наименование показателя	за 2012 г.	
-------------------------	------------	--



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Техническое обслуживание газораспределительных сетей	55303,0	51908,0
Аренда газопроводов	4801,0	5063,0
Выручка от СМР	5396,0	9624,0
От обслуживания и ремонта ВДГО	13440,0	11938,0
От прочих видов деятельности	2935,0	6037
Итого	81875,0	84570,0

Уменьшение выручки от выполнения работ и оказания услуг в отчетном году на 5 % связано со снижением строительно-монтажных работ.

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 7 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

3363,5 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

784,9 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица14):

Таблица14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	43333	42538
Расходы по аренде газопроводов	5192	4198
Расходы по СМР	3639	6456
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	8297	7357
Расходы от прочих видов деятельности	880	3850
Итого	61341	64399

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 15).

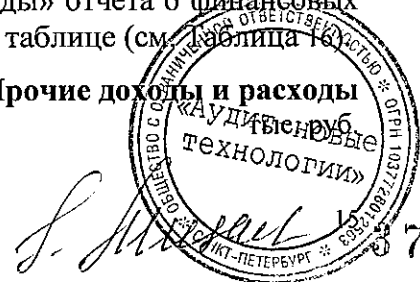
Таблица15. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	1540,3	2227,0
Расходы на оплату труда	9957,8	9534,0
Расходы на отчисления в фонды и обязат. страхование от несч.случаев	2822,1	2923
Амортизация	610,3	649
Прочие расходы	1110,5	758
Итого	16041	16091

3.12 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 16)

Таблица 16. Прочие доходы и расходы



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Наименование дохода/расхода	за 2012г.		за 2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Целевые поступления от ОАО «Кочубеевскрайгаз»	25,5	25,5	27	-
Стоимость спец. одежды по уволенным работникам	27	-	3	-
Поступления от продажи ОС	21,4	-	-	-
Благотворительная и финансовая помощь	2000	2000,0	-	210,5
Государственная пошлина	21,5	2,8	-	13,4
Услуги кредитных организаций	-	121,8	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	200,0	-	-
сомнительные резервы	494,6	650,0	-	494,6
Выплаты соц. характера	-	548,2	-	290,2
Прочие расходы	-	459,7	-	466,3
Итого	2590,0	4008,0	30	1475

3.13 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3075	2635
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	615	527
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	703	249
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	2994	1247
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	104	265
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	525	1327
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	94	493
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	470	2464
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	12	
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	60	
10.1	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	6599	
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	1320	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2012 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-2729,3	16739,5	16733,7	-2735,1
Налог на прибыль	-658,4	1320,0	1527,4	-450,6
Налог на имущество	-187,4	776,3	770,5	-193,1
НДФЛ	-668,8	5807,2	5661,8	-814,1
Земельный налог	-6,2	24,5	24,9	-5,8
Транспортный налог	-18,0	71,2	73,8	-15,4

3.14 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2011 г.	2114
Направления использования прибыли в 2012 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от 22.06.2012 г. №18 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	166
- покрытие убытков предыдущих лет	1286
-финансовое обеспечение производственного развития организации	662
Расходы из прибыли:	
-	
Чистая прибыль 2012 г.	1810
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2012 г.	1810

3.15 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Показатели прибыли на акцию

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	1810425	2114297
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3531	3531
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	513	599
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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду) Отчета о движении денежных средств, были скорректированы. Скорректированные данные отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица).

Таблица 21. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступления всего:	4110		83458	-	83458
В том числе					
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1	83306	(12507)	70799
налог на добавленную стоимость	4114	2	-	(12507)	(12507)
Прочие поступления	4119		152	-	152
Платежи всего:	4120		86594	-	86594
в т.ч. поставщикам (подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	3	(12471)	(1897)	(10574)
в связи с оплатой труда работников	4122		(39225)	-	(39225)
налога на прибыль	4124		(208)	-	(208)
Налог на добавленную стоимость	4126	4	-	(1897)	(1897)
прочие платежи	4129		(34690)	-	(34690)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		(117)	-	(117)



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.16 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется ОАО «Ставропольскгаз» согласно договора № 15-712/11 с Управляющей организацией об управлении ОАО «Кочубеевскгаз» от 01 июля 2011г.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). ОАО «Ставропольскгаз» является управляющей компанией Общества и держателем 60% акций.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

а) Обществом с ОАО «Ставропольскгаз» заключены следующие договора:

№	№ Договора	Предмет договора	Сумма тыс. руб.
1	Договор на оказание услуг №06-769/09 от 31.12.2009г.	Осуществление комплекса мероприятий по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределительной сети	65257,2
2	Договор о передаче в аренду распределительных газопроводов и сооружений на них №72 от 20.02.2004г.	Временное владение и пользование распределительными газопроводами и сооружениями на них.	4620,5
3	Агентский договор № 10-808/09 от 31.12.2009г.	Выполнение комплекса действий по оформлению документов и отчетов, связанных с оказанием услуг по транспортировке газа Принципалом по газораспределительной сети до конечных потребителей.	1028,0
4.	Прочие договора	Выполнение работ по капитальному ремонту, перевооружению станций катодной защиты	1698,1

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012 года составила:

Задолженность ОАО «Ставропольскгаз» по услугам и выполненным работам по состоянию на 31.12.2012 составляет 5837,3 тыс. руб.:

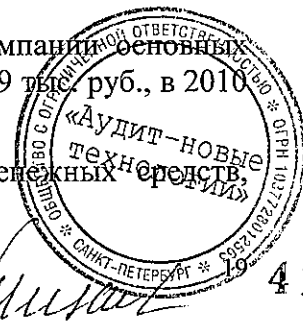
в т.ч.

- по договору №06-769/09 «Оказание услуг» от 31.12.2009г. – 5837,3 тыс.руб.;

б) За 2012 год Обществом оказано услуг и выполнено работ на сумму 72603,8 тыс. руб.

в) В отчетном году Обществом получено от управляющей компании основные средства, ТМЦ, услуг на сумму 13057,8 тыс. руб., в 2011 году на 5842,9 тыс. руб., в 2010 году на 5721,9 тыс.руб.

Форма расчетов с ОАО «Ставропольскгаз»: перечисление денежных средств, взаимозачет.



По решению собрания акционеров (протокол №18 от 22.06.12), ОАО «Ставрополькрайгаз» начислены дивиденды в сумме 165,6 тыс. руб. по итогам деятельности Общества за 2011 год.

5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2075,6	2062,6
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	1033,7 79,6 841,8 78,1 - 42,4	1079,7 156,7 692,8 119,2 - 14,2
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	651,7	504,7

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2012 г. и 2011 г.:

Исполнительный директор,

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам,

Главный бухгалтер.



С. Мухомов 20 42

5.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2012 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.4 Информация по прекращаемой деятельности

В 2012 году виды деятельности Обществом не прекращались. За период после 31 декабря 2012 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

Исполнительный директор




Коцба А.К.

Жданова Т.С.

