БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ
Независимый член Baker Tilly International

Тел : +7 (495) 783-8800
Факс: +7 (495) 783-8894
info@bakertillyrussaudit.ru
www.bakertillyrussaudit.ru

Россия, 129164, г. Москва,
Зубарев пер., д. 15, корп. 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ ОАО «ЛЕНГАЗСПЕЦСТРОЙ»

МОСКВА, 2013

БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Ленгазспецстрой».

Место нахождения: 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 30.

Основной государственный регистрационный номер: 1027804200247.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 15, корп. 1.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов», номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Ленгазспецстрой», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год и пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации 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 Российской Федерации. 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «Ленгазспецстрой» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Директор по развитию национального аудита «Бейкер Тилли Русаудит» ООО

В.Н. Заруцкая

квалификационный аттестат аудитора №К002752 от 28.02.2003 ОРН 20002000252

Доверенность №16-10/13-8 от 09.01.2013

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 12 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
по ОКПО	1287334		
ИНН	7806027191		
по ОКВЭД	45.21.3		
по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Открытое акционерное общество "Ленгазспецстрой"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.30**

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				
Т.1 Пр.1	Нематериальные активы	1110	50	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Т.5 Пр. 2	Основные средства	1150	1 947 689	2 053 090	1 350 125
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 772 203	1 031 692	199 840
	Прочие внеоборотные активы	1190	459 461	278 861	343 366
Т.22 Пр.11	*незавершенные капитальные вложения*	11901	*47 375*	*56 670*	*59 802*
	затраты следующих отчетных периодов	11902	*294 503*	*109 430*	*191 698*
Т.12 Пр.5	*долгосрочная дебиторская задолженность*	11903	*117 583*	*112 761*	*91 866*
	Итого по разделу I	1100	4 179 403	3 363 643	1 893 331
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.10 Пр.4	Запасы, в т.ч.	1210	11 094 180	7 972 577	10 437 799
	сырье, материалы, другие аналогичные ценности	12101	*11 090 403*	*7 971 196*	*10 392 463*
	незавершенное производство	12102	*2 952*	*1306*	*45 145*
	товары и готовая продукция	12103	*825*	*75*	*191*
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48 386	96 158	881 110
Т.12 Пр.5	Дебиторская задолженность	1230	14 940 531	20 995 632	7 692 721
	в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков	12301	*14 113 752*	*19 489 409*	*6 898 102*
Т.8 Пр.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 000	-	-
Т.20 Пр.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 315	87 019	986 174
Т. 16	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	6 058 832	659 019	580 200
Т. 17	*не предъявленная к оплате начисленная выручка*	12601	*6 049 216*	*605 672*	*564 481*
	затраты следующих отчетных периодов	12602	*9 616*	*17 773*	*15 685*
	иные прочие оборотные активы	12603	-	*35 574*	*34*
	Итого по разделу II	1200	32 253 244	29 810 405	20 578 004
	БАЛАНС	1600	**36 432 647**	**33 174 048**	**22 471 335**

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				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50	50	50
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 361	5 507	5 821
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 453	15 453	15 453
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 633 277	4 432 305	3 276 270
	Итого по разделу III	1300	4 654 149	4 453 323	3 297 602
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 275 690	164 653	114 501
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Т.14 Пр.5	Прочие обязательства	1450	122 369	347 987	-
	Прочие обязательства	14501	*122 369*	*347 987*	-
	Итого по разделу IV	1400	1 398 059	512 640	114 501
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	361 460	197 797	-
Т.14 Пр.5	Кредиторская задолженность	1520	25 756 350	23 072 733	18 165 078
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	*22 647 143*	*20 683 470*	*15 615 730*
	задолженность перед персоналом организации	15202	*386 899*	*232 552*	*247 111*
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	*71 329*	*28 749*	*18 782*
	задолженность по налогам и сборам	15204	871 167	*1 687 165*	*288 114*
	задолженность перед учредителями по выплате доходов	15205	*17 293*	-	*1 218*
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Т.17 Пр.7	Оценочные обязательства	1540	314 912	349 446	-
Т. 22	Прочие обязательства	1550	3 947 718	4 588 109	894 154
	задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда	15501	*3 947 718*	*4 588 109*	*894 154*
	Итого по разделу V	1500	30 380 440	28 208 085	19 059 232
	БАЛАНС	1700	**36 432 647**	**33 174 048**	**22 471 335**

* Т. - таблица, Пр. - приложение

Руководитель _____ С.А. Менделев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А. Голодина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 13 г.

Открытое акционерное общество «Ленгазспецстрой» ЛГСС Санкт-Петербург

Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Ленгазспецстрой"	по ОКПО	01287334		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7806027191		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи	по ОКВЭД	45.21.3		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частное	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012г.	За январь-декабрь 2011г.
	Выручка	2110	70 726 589	56 297 977
	в том числ: от строительно-монтажных работ	21101	*67 710 928*	*52 158 609*
	продажи материалов	21102	*2 721 558*	*4 056 161*
	прочие продажи	21103	*294 103*	*83 207*
Т.16 Пр.6	Себестоимость продаж	2120	(68 099 414)	(53 776 643)
	в том числ: от строительно-монтажных работ	21201	(*65 290 643*)	(*49 714 148*)
	продажи материалов	21202	(*2 688 855*)	(*4 021 932*)
	прочие продажи	21203	(*119 916*)	(*40 563*)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 627 175	2 521 334
	в том числ: от строительно-монтажных работ	21001	*2 420 285*	*2 444 461*
	продажи материалов	21002	*32 703*	*34 229*
	прочие продажи	21003	*174 187*	*42 644*
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
Т.16 Пр.6	Управленческие расходы	2220	(302 458)	(410 354)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 324 717	2 110 980
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 734	1 346
	Проценты к уплате	2330	(15 289)	(3 504)
Т.27	Прочие доходы	2340	332 574	88 382
Т.31	Прочие расходы	2350	(728 742)	(304 888)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 942 994	1 892 316
	Текущий налог на прибыль	2410	(79 253)	(1 173 053)
Т.23	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	61 181	18 315
Т.23	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 111 037)	(49 738)
Т.23	Изменение отложенных налоговых активов	2450	740 511	826 013
Т.23	Прочее	2460	(293)	(9 404)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 492 922	1 486 134
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	145	314
Т.32	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(-)	(347)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 493 067	1 486 101
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	30	33
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

*Т. - таблица, Пр. - приложение

Руководитель _____ Менделев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А. Голодина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 2013 г.

Открытое акционерное общество "Ленгазспецстрой" Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
рганизация ОАО "Ленгазспецстрой"	по ОКПО	1287334		
ентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7806027191		
ид экономической ятельности Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи	по ОКВЭД	45.21.3		
ганизационно-правовая форма/форма собственности				
крытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
иница измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
еличина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	50	( )	21 274	8	3 276 270	3 297 602
За 20 11 г.							
величение капитала - всего:	3210					1 486 201	1 486 201
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 486 134	1 486 134
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	67	67
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	(330 480)	(330 480)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	(414)	(414)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	(330 066)	(330 066)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(314)		314	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	50	( )	20 960	8	4 432 306	4 453 324
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					1 492 922	1 492 922
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 492 922	1 492 922
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	(1 292 096)	(5 149 108)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	(627)	(3 857 640)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 291 469)	(1 291 468)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(145)		145	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	50	( )	20 814	8	4 633 277	4 654 149

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 298 501	1 651 791	(330 413)	4 619 879
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(899)	(165 657)	-	(166 556)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 297 602	1 486 134	(330 413)	4 453 324
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 277 169	1 651 791	(330 099)	4 598 861
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(899)	(165 657)	-	(166 556)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 276 270	1 486 134	(330 099)	4 432 306
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	21 332	-	(314)	21 018
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	21 332	-	(314)	21 018

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	3600	4 654 149	4 453 324	3 297 602

Руководитель _____ С.А. Менделев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А. Голодина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 13 г.

Отчет о движении денежных средств

за год 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Ленгазспецстрой"	по ОКПО	1287334		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7806027191		
Вид экономической деятельности: Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи	по ОКВЭД	45.21.3		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 12 г.	За предыдущий 20 11 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 762 329	32 127 273
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 201 124	32 120 087
основным обществам (участникам)	41111	29 919 407	10 782 658
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 340	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 558 865	7 186
Платежи - всего	4120	(46 160 547)	(32 156 760)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 385 107)	(27 181 592)
приобретенные у основных обществ (участников)	41211	(2 613 793)	(790 961)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 444 485)	(3 459 212)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 054)	(3 437)
налога на прибыль организаций	4124	(1 107 795)	(402 190)
прочие платежи	4129	(1 208 105)	(1 110 329)
иных налогов и сборов	41291	(110 938)	(64 047)
взносов в государственные внебюджетные фонды	41292	(831 413)	(761 345)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	1 601 782	(29 487)

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 12 г.	За предыдущий 20 11 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 459	1 573
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		1 573
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	29 459	
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(262 113)	(755 920)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(252 113)	(755 920)
платежи основным обществам (участникам)	42211	(3 071)	( )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 000)	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(232 654)	(754 347)

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 12 г.	За предыдущий 20 11 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 401 922	3 364 495
в том числе: получение кредитов и займов	4311	8 401 922	3 364 495
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(9 756 754)	(3 479 816)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 242 349)	(313 051)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 238 493)	(3 166 765)
прочие платежи	4329	(275 912)	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 354 832)	(115 321)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**14 296**	**(899 155)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**87 019**	**986 174**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**101 315**	**87 019**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ С.А. Менделев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А. Голодина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 13 г.

ЛГСС

Ленгазспецстрой

Открытое акционерное общество

Предприятие сертифицировано по СТО Газпром 9001-2006 и ГОСТ Р ИСО 14001-2007.
Регистрационные номера сертификатов ГО00.RU.1402.К00057 и ГО00.RU.1510.Э00002

Россия, 196158, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 30,
тел. (812) 459-90-00, факс (812) 459-90-13,
e-mail: lgss@lgss-spb.ru, www.lgss-spb.ru
ИНН 7806027191/КПП 997250001, ОГРН 1027804200247,
ОКВЭД 45.21.3, 45.21.1, 45.21.4, ОКПО 01287334

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год
ОАО «Ленгазспецстрой»

г. Санкт-Петербург
2013

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ....4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ...7
2.1. Общие положения 8
2.2. Бухгалтерская отчетность 8
2.3. Основные средства 8
2.4. Нематериальные активы 10
2.5. Незавершенное строительство 11
2.6. Расходы по НИОКР 11
2.7. Материально-производственные запасы и затраты 11
2.8. Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам 13
2.9. Финансовые вложения 15
2.10. Денежные средства 15
2.11. Займы и кредиты 16
2.12. Оценочные значения и оценочные обязательства 16
2.13. Доходы (выручка) 18
2.14. Расходы 18
2.15. Отложенные налоги 20
2.16. Прочие учетные аспекты 20
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА НА 2013 ГОД....21
4. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК....21
5. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕОТЧЕТНОМУ....21
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД....24
6.1. Нематериальные активы 24
6.2. Основные средства 25
6.3. Прочие внеоборотные активы 27
6.4. Запасы 28
6.5. Финансовые вложения 29
6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 29
6.7. Государственная помощь 29
6.8. Дебиторская задолженность 30
6.9. Прочие оборотные активы 31
6.10. Кредиторская задолженность 32
6.11. Прочие обязательства 34
6.12. Отложенные налоги 34
6.13. Оценочные обязательства. 36
6.14. Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков 36
6.15. Выручка и прочие доходы 37
6.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы 39
6.17. Прибыль на акцию 43
6.18. Формирование ОДДС 43
7. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД....44
7.1. Совместная деятельность 44
7.2. Информация о связанных сторонах 44
7.3. Прекращаемая деятельность 51
7.4. Реорганизация 51

7.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости 51
7.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности 52
7.8. События после отчетной даты 52
7.9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества 52
7.10. Условные обязательства, активы и обеспечения 54
7.11. Экологическая деятельность Общества 57
Приложение:
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 58
2. Основные средства 60
3. Финансовые вложения 62
4. Запасы 64
5. Дебиторская и кредиторская задолженность 65
6. Затраты на производство 67
7. Оценочные обязательства 68
8. Обеспечения обязательств 68
9. Государственная помощь 69
10. Денежные средства 70
11. Незаконченные операции по НИОКР, приобретению нематериальных активов, незавершенные капитальные вложения 71

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Ленгазспецстрой».

Сокращенное наименование Общества: ОАО «ЛГСС».

Наименование Общества на английском языке: JointStockCompany «Lengazspetsstroy».

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга за № 5736 от 21.06.1994.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Красногвардейскому району города 24.12.2002г. за номером № 1027804200247. Свидетельство серия 78 № 001781498.

Организационно-правовая форма собственности ОАО «Ленгазспецстрой»: Открытое акционерное общество (ОКОПФ-47, ОКФС – 16).

Местонахождение: 196158 Россия, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе 30.

Основными видами деятельности ОАО «Ленгазспецстрой» являются строительство, реконструкция, ремонт объектов магистральных газонефтепродуктопроводов, объектов газоснабжения, подземных хранилищ газа, компрессорных станций.

В соответствии с этим Обществу присвоены основные коды экономической деятельности (ОКВЭД):

45.21.3 – Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи.

45.21.1 - Производство общестроительных работ по возведению зданий.

45.21.4. - Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы.

Общество с 31 декабря 2010 года является членом Некоммерческого партнерства «Объединение строителей газового и нефтяного комплексов». Начало действия Свидетельства о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0011.03-2010-7806027191-С-084-31 декабря 2010 года.

Имеет разрешения (лицензии) на осуществление следующих видов деятельности:

Эксплуатация взрывопожароопасных объектов (срок действия - до 15.01.2015г.);

Пользование недрами (срок действия – до 31.12.2014г.);

Геодезическая деятельность (срок действия - до 21.12.2014г.);

Производство маркшейдерских работ (срок действия – бессрочная);

Свидетельство о регистрации электролаборатории (срок действия – до 18.10.2014г.);

На эксплуатацию комплекса, в котором содержатся радиоактивные вещества (срок действия – до 02.12.2016г.);

Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) (срок действия – бессрочная).

Бухгалтерская отчетность ОАО «Ленгазспецстрой» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, не имеющих самостоятельного баланса. Создание рабочих мест, связанных с необходимостью проведения работ в соответствие с заключенными договорами навыполнение строительно-монтажных работ, определяет местонахождение обособленных подразделений, а именно:

№ п/п	Местонахождение (адрес)	Распорядительный документ (основание создания)	Дата создания	Средняя списочная численность за 2012 год
1.	Ленинградская обл., Гатчинский р-н, п. Тайцы.	Нет документов	Нет документов	444

№ п/п	Местонахождение (адрес)	Распорядительный документ (основание создания)	Дата создания	Средняя списочная численность за 2012 год
2.	Новгородская обл., Крестецкий р-н, п.Крестцы.	Приказ 401а от 30.08.1999 г.	24.09.1999	232
3.	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, п.Токсово.	Приказ № 686 от 30.07.2007 г.	10.08.2007	260
4.	Ленинградская обл., Волховский р-н, д. Бережки.	Приказ № 666 от 01.07.2010	01.07.2010	367
5.	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, п. Стеклянный.	Приказ № 1288 от 03.12.2010	03.12.2010	194
6.	Ямало-Ненецкий АО, г. Лабытнанги.	Приказ № 447 от 18.05.2007 г.	01.06.2007	201
7.	ЯНАО, Ямальский р-н, Бованенково	Приказ № 680 от 26.07.2007	01.08.2007	1647
8.	Калининградская обл. Зеленоградский р-н, п. Романово.	Приказ № 667 от 25.07.2007г.	25.07.2007	27
9.	г. Москва, проспект Вернадского.	Приказ № 346 от 16.04.2007 г.	02.05.2007	4
10.	Республика Коми, г. Воркута.	Приказ № 1184 от 14.11.2008 г.	14.11.2008	2
11.	Хабаровский край, Комсомольский р-н.	Приказ № 530 от 22.05.2009 г.	22.05.2009	261
12.	Ленинградская обл., Кировский р-н, д. Горка.	Приказ № 1288 от 03.12.2010 г.	03.12.2010	272
13.	Ленинградская область, г. Выборг.	Приказ ПЗ/ОД/522 от 03.05.2011 г.	03.05.2011	151
14.	Сахалинская обл., Ногликский р-н, п. Ноглики.	Приказ ПЗ/ОД/319 от 18.03.2011 г.	01.04.2011	476
15.	Ханты-Мансийский АО – Югры,г. Когалым.	Приказ ПЗ/ОД/901 от 07.08.2012	07.08.2012	25
16.	Архангельская обл, Котласский р-н, п. Приводино.	Приказ ПЗ/ОД/903 от 07.08.2012	16.08.2012	6
17.	Вологодская обл., Нюксенский р-н, с.Нюксеница.	Приказ ПЗ /ОД/902 от 07.08.2012	07.08.2012	2
18.	Краснодарский край, Анапский р-н, с. Гай-кодзор.	Приказ ПЗ/ОД/1326 от 16.11.2012	16.11.2012	2

№ п/п	Местонахождение (адрес)	Распорядительный документ (основание создания)	Дата создания	Средняя списочная численность за 2012 год
19.	Краснодарский край, Крымский р-н, станица Троицкая.	Приказ № ПЗ/ОД/1346 от 20.11.2012	20.11.2012	-
20.	Краснодарский край, Красноармейский район, станица Новомышастовская.	Приказ № ПЗ/ОД/1346 от 20.11.2012	20.11.2012	3

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Ленгазспецстрой» за отчетный период составила 4917 чел.

Сведения об учредителе ОАО «Ленгазспецстрой»:

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Ленгазспецстрой»:

***Таблица 1**- Состав совета директоров (наблюдательного совета):*

№ п/п	ФИО	Должность, организация
1.	Горюхин Руслан Евгеньевич (председатель)	Генеральный директор, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
2.	БеляковВладимир Анатольевич	Генеральный директор, ОАО «Ленгазспецстрой»
3.	Воробьева Ирина Анатольевна	Директор по корпоративному управлению, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
4.	Евпрева Светлана Равхатовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
5.	Зубков Андрей Александрович	Заместитель генерального директора - Руководитель аппарата генерального директора, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
6.	Сога Ярослав Ярославович	Заместитель генерального директорапо строительству, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
7.	Якимова Юлия Геннадьевна	Член совета директоров, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
8.	Булатов Александр Марсельевич	Генеральный директор, ЗАО "ЭНЕРГОСТАНДАРТ
9.	Кравцов Юрий Николаевич	Заместитель генерального директора «ЭнПиВиИнжиниринг»

Информация о единоличном исполнительном органе приведена в Таблице 2

***Таблица 2** – Информация о единоличном исполнительном органе*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.09.2011г.	Настоящее время	ОАО "Ленгазспецстрой"	Генеральный директор

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, её состав приведен в Таблице 3.

***Таблица 3**-Состав ревизионной комиссии:*

№ п/п	ФИО	Должность, организация
1.	Коган Александр Леонидович	Директор по контрольно-ревизионной деятельности, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»

№ п/п	ФИО	Должность, организация
2.	Горячкин Юрий Александрович	Начальник департамента контроля эффективности использования ресурсов Контрольно-ревизионной дирекции, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
3.	Латышева Ольга Николаевна	Главный контролер-ревизор Департамента контроля обеспечения сохранности активов, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»

Реестродержатель Общества – Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР-ДРАГа»).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2012:

1 Доллар США - 30,3727.

1 Евро - 40,2286.

Основные решения ОАО «Ленгазспецстрой» по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в т.ч. распределение чистой прибыли):

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2011год (на основании Решения № 28 Общества от 04.06.2012г.) представлено в таблице 4.

***Таблица 4**– Распределение чистой прибыли Общества за 2011 год*

Направления использования чистой прибыли Общества за 2011год	Сумма, тыс. руб.
Чистая прибыль Общества	1 651 791
Направлена на выплату участникам Общества часть чистой прибыли, в том числе:	
начислено	1 292 089
выплачено	1 242 969
удержаны налоги	37 156
остаток на 31.12.2012г.	17 292
Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли	359 702

ОАО «Ленгазспецстрой» не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Ленгазспецстрой» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Ленгазспецстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Общие положения

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных норм гражданского законодательства РФ, а также требованиями к организации бухгалтерского учета, связанных со спецификой деятельности Общества.

При формировании Учетной политики Общество учитывает следующие допущения:
имущественной обособленности;
непрерывности деятельности;
последовательности применения;
временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

2.2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составляется на основе форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Уровень существенности при раскрытии отдельных показателей в бухгалтерской отчетности определяется исходя из величины агрегированной существенной ошибки, рассчитанной в соответствии с методом расчета существенности ошибки, изложенным в пункте 2.17 Пояснений. Частные уровни существенности для целей дополнительной детализации отдельных статей бухгалтерской отчетности не применяются.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.3. Основные средства

Инвентарный объект

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При формировании стоимости основных средств, состоящих из отдельных частей с разным сроком полезного использования, все части учитываются в составе общего объекта. Срок полезного использования по такому объекту определяется исходя из наибольшего срока полезного использования одной из составных частей общего объекта.

При формировании стоимости основных средств, состоящих из отдельных частей, сроки полезного использования которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Уровень существенности устанавливается в размере 20% от максимального срока полезного использования, за исключением случаев, когда один объект без другого использоваться не может.

Дополнительным критерием для принятия решения о раздельном учете частей объекта служит Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Состав основных средств

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие одновременному выполнению требований п. 4 ПБУ 6/01.

Активы, вводимые в эксплуатацию, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Активы, соответствующие критериям основного средства, стоимость которых 40 000 руб. и менее, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-производственных запасов.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Оценка основных средств

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство. Расходы по государственной регистрации прав собственности на ранее введенные в эксплуатацию объекты недвижимости относятся на прочие расходы.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Оценка стоимости объектов основных средств, полученных в лизинг и учитываемых в соответствии с условиями договоров на балансе лизингополучателя, производится в момент принятия их к учету в размере затрат, связанных с получением лизингового имущества, и стоимости поступившего лизингового имущества по договору. В случае изменения лизинговых платежей оценка стоимости объектов основных средств, полученных в лизинг, изменению не подлежит.

Затраты по ремонту основных средств

Затраты на все виды ремонтов основных средств относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Амортизация основных средств

Срок полезного использования по каждому объекту учета определяется на дату ввода в эксплуатацию на основании рекомендаций технических служб и срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

При утверждении срока полезного использования по вновь приобретенным объектам основных средствам Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Если основное средство невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество (решением приемочной комиссии) самостоятельно определяет срок его полезного использования, руководствуясь техническими характеристиками, указанными в документах (паспорт, инструкция и т.п.), выданных на такой объект основного средства организацией-продавцом.

Приобретенные издания (книги, брошюры и т.п.) списываются по мере их приобретения на расходы по обычным видам деятельности в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01.

Если основное средство возводится на срок строительства объекта, при утверждении срока полезного использования по этим основным средствам руководствоваться сроком строительства объекта в соответствии с условиями строительного подряда, действующего на момент принятия основного средства к учету.

При учете объектов основных средств на балансе Общества как лизингополучателя в рамках договора лизинга (финансовой аренды), срок полезного использования по таким объектам устанавливать равным сроку действия договора лизинга (финансовой аренды).

Способ начисления амортизации

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования, иные объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Норма амортизации по объектам, бывшим в эксплуатации

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Ожидаемый срок полезного использования бывшего ранее в эксплуатации основного средства, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу, представляет собой ожидаемый нормативный срок полезного использования нового объекта основных средств, уменьшенный на период использования основного средства предыдущим собственником.

Если приобретенный объект основных средств полностью отработал свой срок полезного использования или срок его эксплуатации у прежнего владельца (собственника) не определен в документах на передачу, срок полезного использования такого объекта основных средств определятся Обществом самостоятельно с учетом срока, в течение которого объект будет приносить Обществу экономические выгоды. По объектам основных средств, полученным в аренду, учет осуществляется на забалансовом счете по стоимости, указанной в договоре аренды по каждому объекту основных средств.

2.4. Нематериальные активы

Инвентарный объект

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

для прав, возникающих из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства и объекты смежных прав, на программы для ЭВМ, базы данных и др. - совокупность прав, возникающих из договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

для прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, селекционные достижения, из свидетельств на полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания или лицензионных договоров на их использование - совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

для кинофильмов, аудиовизуальных произведений, театрально-зрелищных представлений, мультимедийных продуктов - объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

Оценка нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Общество не осуществляет переоценку групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Общество не осуществляет проверку на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Амортизация нематериальных активов

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуальизации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические

выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Способ начисления амортизации по нематериальным активам

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются линейным способом.

2.5. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство учитывается пообъектно по фактическим затратам, понесенным Обществом.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Оценка активов, входящих в состав показателя «незавершенное строительств0», производится в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций №160 от 30.12.1993.

Переоценка незавершенного строительства и прочих внеоборотных активов не производится.

2.6. Расходы по НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 08.08 "Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы". Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам подлежат списанию линейным способом равномерно в течение принятого срока, но не более 5-ти лет.

2.7. Материально-производственные запасы и затраты

Единица бухгалтерского учета сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка стоимости сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов производится с учетом затрат по заготовке и доставке товарно-материальных ценностей до места их использования, производимые до момента передачи в производство/продажу.

Транспортно-заготовительные расходы по сырью и материалам

Транспортные расходы, относящиеся к разным номенклатурным позициям сырья и материалов, распределяются пропорционально стоимости сырья и материалов в общей поставке, доставляемой транспортом.

В случае невозможности отнесения затрат по транспортировке к конкретным МПЗ данные расходы изначально подлежат отражению на счете 10.20 «Транспортно-заготовительные расходы» и ежемесячно распределяются между МПЗ вовлеченными в производство в отчетном месяце и остатком МПЗ на конец месяца. При этом доля, относящаяся

к остатку МПЗ на конец месяца, остается на счете 10.20 «Транспортно-заготовительные расходы» и переходит на следующий месяц.

Неотфактурованные поставки сырья и материалов

Неотфактурованные поставки сырья и материалов отражаются обособлено на счетах учета материалов 10.13 «Материалы по неотфактурованным поставкам», 10.14 «Неотфактурованные материалы, переданные в переработку»по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается стоимость предшествующей поставки тех же номенклатурных позиций сырья и материалов. В случае отсутствия предыдущих поставок сырья и материалов на указанных условиях, учетной ценой сырья и материалов признается сметная стоимость аналогичных МПЗ по состоянию на дату фактического оприходования МПЗ.

НДС в стоимость материально-производственных запасов при неотфактурованных поставках не включается и отражается в бухгалтерском учете обособлено. Принятие к учету (возмещению) НДС осуществляется при наличии первичных документов в периоде поступления документов от поставщика.

Метод списания сырья и материалов

Материально-производственные запасы (готовая продукция, полуфабрикаты собственного производства, товары) при отпуске в производство и ином выбытии, оцениваются (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости..

Общество применяется способ оценок фактической себестоимости материально-производственных запасов путем скользящей оценки (определение фактической себестоимости материально-производственных запасов в момент их отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материально производственных запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска).

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности учет осуществляется по местам хранения имущества и материально-ответственным лицам на отдельном регистре в количественном выражении.

Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затратна счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг):

затраты на приобретение сырья и материалов, используемых для производства продукции, образуя ее основу;

расходы на приобретение материалов, используемых для упаковки и иной подготовки производства;

расходы на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов и т.д.

расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

расходы на приобретение топлива, воды, энергии всех видов, расходуемую на технологические цели, расходы на трансформацию и передачу энергии;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг);

страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда персонала, участвующие в процессе производства товаров (работ, услуг);

начисленная амортизация по основным средствам, используемым в процессе производства товаров (работ, услуг);

расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями, включая строительно-монтажные работы, выполненные субподрядными строительными организациями;

расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией основных средств;

расходы на страхование строительно-монтажных работ;

резервы, образованные в соответствии с законодательством РФ и признаваемые расходами по обычным видам деятельности.

Единица бухгалтерского учета товаров

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка стоимости товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются при их поставке, на учет в размере затрат по их приобретению на счете 41 «Товары».

Расходы по приобретению и доставке товаров включаются в фактические затраты на приобретение товаров.

При реализации стоимость данных товаров списывается по средней себестоимости на счет 90, субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

Расходы по торговым операциям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции (работ, услуг) отраженной (реализованной) продукции (работ, услуг) осуществляетсяпо фактической производственной себестоимости.

Учет готовой продукции ведется по укрупненным группам продукции:

изделия основного производства;

товары народного потребления;

изделия, изготовленные из отходов;

запасные части.

Метод списания готовой продукции

При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Единица бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды

Единицей бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды является номенклатурный номер.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Учет специальной оснастки и специальной одежды осуществляется по фактической себестоимости с учетом затрат по заготовке и доставке ценностей до места их использования, производимые до момента передачи в эксплуатацию / продажу.

Метод списания специальной оснастки и специальной одежды

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуально защиты, а также в Межотраслевых правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на затраты единовременно, в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом, исходя из их фактической себестоимости и норм, исчисленных из сроков полезного использованияспециальной оснастки. Срок полезного использования специальной оснастки устанавливается отраслевыми нормами.

Общество не использует для учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования порядок, предусмотренный для учета основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01.

Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.8. Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами

Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами (расходы, связанные с подготовительными мероприятиями для начала ведения строительно-монтажных работ, в том

числе расходы по перебазировке техники; расходы, связанные с подготовительными мероприятиями для приобретения труб, демонтированных при капитальном ремонте и реконструкции оборудования и др. аналогичные расходы), учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и списываются для определения финансового результата отчетного периода равномерно в течение срока строительства объекта. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока признания выручки по договору).

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том числе расходы на право использования программ для ЭВМ при заключении с правообладателем договора присоединения, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и подлежат списанию в течение срока действия договора. В случае, когда в договоре, предусматривающем платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, срок его действия не определен, данные расходы подлежат списанию равномерно в течении пяти лет. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока действия договора).

Расходы на вступление в СРО

Расходы на вступление в СРО (вступительный взнос, взнос в компенсационный фонд) и членские взносы, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности, учитываются единовременно в качестве расходов по обычным видам деятельности и не отражаются в бухгалтерском балансе в качестве активов.

Расходы на добровольное медицинское и иные виды страхования

Расходы на добровольное медицинское и иные виды страхования – учитываются на счете 97 и подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока действия договора страхования. Сумма расходов на страхование, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока действия договора страхования).

Расходы по страхованию строительно-монтажных рисков по объектам строительства

Расходы по страхованию строительно-монтажных рисков по объектам строительства учитываются в соответствии Методикой организации бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Сумма расходов на страхование СМР, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока действия договора страхования).

Расходы на приобретение лицензий, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности

Расходы на приобретение лицензий, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности (за исключением лицензий на право пользования недрами для целей добычи полезных ископаемых и лицензий на право выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых), учитываются единовременно в качестве расходов по обычным видам деятельности и не отражаются в бухгалтерском балансе в качестве активов.

Расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами

Расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами для целей добычи полезных ископаемых (плата за выдачу лицензии, разовый платеж за пользование недрами), а также иные расходы, связанные с подготовительными мероприятиями по разработке карьеров, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и подлежат списанию в течение срока

действия лицензии пропорционально добытому объему полезного ископаемого в общем объеме добычи, предусмотренном в лицензии. Сумма расходов на приобретение лицензий на право пользования недрами, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» исходя из нормативов добычи полезных ископаемых по годам разработки, указанных в лицензии или исходя из планируемых объемов добычи, представленных работниками технических служб (при отсутствии информации в лицензии).

Расходы в виде начисленных процентов на вексельную сумму и в виде начисленных процентов и (или) дисконта по облигации

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в учете Общества-векселедателя в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Сумма указанных выше расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока выплаты полученных взаймы денежных средств /срока действия договора займа).

2.9. Финансовые вложения

Классификация финансовых вложений

Финансовые вложения

Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения (в том числе ценные бумаги) принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат Общества на их приобретение и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений, в случае их несущественности (не более 5% от сумм, уплачиваемых по договору), включаются в состав прочих расходов.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии ценные бумаги отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относить на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов организации.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими.

Срок корректировки оценки финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночнойстоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с Методикой формирования и учета резервов под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

2.10. Денежные средства

Определение лимита остатка наличных денег

Лимит остатка наличных денег в кассе Общества рассчитывается в соответствии с Методикой расчета лимита остатка наличных денег в кассе Общества

Подходы к представлению информации по движению денежных средств в Отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в Отчете о движении денежных средств по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто:

По косвенным налогам денежные потоки сворачиваются следующим образом:
Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков – Суммы НДС, уплаченные поставщикам – суммы НДС, уплаченные в бюджет + суммы НДС, возмещенные (возвращенные) из бюджета. Итоговая сумма НДС отражается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке "прочие поступления" (положительный результат) или "прочие платежи" (отрицательный результат).

Сумма НДС в составе денежных средств, полученных от покупателей и заказчиков по облагаемым налогом операциям, а также, перечисленных поставщикам (подрядчикам) исчисляется расчетным путем по ставке 15,25%.

По денежным потокам комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

По поступлениям от контрагента в счет возмещения расходов и перечислениям соответствующих сумм поставщикам.

2.11. Займы и кредиты

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

2.12. Оценочные значения и оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам

Резерв формируется при сомнительности в погашении дебиторской задолженности, то есть при потере стоимости дебиторской задолженности вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения контрагентами обязательств перед Обществом либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения). Порядок оценки необходимости создания резерва и его размер определяются следующим образом:

устанавливается количество дней просрочки исполнения обязательств контрагентом;

в составе сомнительной дебиторской задолженности выявляются контрагенты, имеющие сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 50 млн. рублей и более в рамках одного договора. В отношении таких контрагентов проводится анализ их платежеспособности на основании расчета величины чистых активов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

В 2012 утверждена Методика формирования и учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которая является приложением к учетной политике Общества.

Общество признает резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Основой для оценки необходимости создания резерва является анализ оборачиваемости материальных ценностей, т.е. анализ срока, в течение которого каждая единица материальных ценностей не востребована для целей производства или управления в Обществе с момента ее приобретения (отражения на счетах бухгалтерского учета) до момента использования, реализации или иного выбытия). Порядок оценки необходимости создания резерва и его размер определяются следующим образом:

выявляются материальные ценности, не используемые в течение периода времени, превышающего 270 календарных дней с момента их приобретения;

создается резерв на разницу между фактической стоимостью и рыночной стоимостью материальных ценностей, если в течение последующих 90 календарных дней с момента проведения анализа оборачиваемости материальных ценностей не планируется их вовлечение в процесс производства или использование для целей управления и текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась по отношению к фактической стоимости более чем на 25%.

Отдельно создается резерв на разницу между фактической стоимостью и предполагаемой стоимостью реализации по морально устаревшим и неликвидным материальным ценностями.

Резервы под обесценение финансовых вложений

Общество признает резервы под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв формируется при обесценении финансового вложения, то есть при потере стоимости финансового вложения вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения контрагентом обязательств перед Обществом либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения). Порядок оценки необходимости создания резерва и его размер определяются в зависимости от видов финансовых вложений.

Резервы в отношении финансовых вложений в уставные капиталы других организаций формируются при единовременном соблюдении следующих условий:

учетная стоимость финансового вложения по состоянию на 31 декабря года, предшествующего отчетному, на 31 марта, на 30 июня, на 30 сентября отчетного года более чем на 10% выше расчетной стоимости финансового вложения, определяемой на аналогичные даты;

отрицательная динамика в течение отчетного года расчетной стоимости финансового вложения, исчисленной исходя из стоимости чистых активов контрагента;

отсутствие поступлений (доходов) от участия в уставных капиталах других организаций в отчетном и предшествующем отчетному году.

При соблюдении указанных условий величина резерва определяется как разница между учетной стоимостью финансового вложения и расчетной стоимостью финансового вложения на 30 сентября отчетного года (на 31 декабря отчетного года - в случае возможности истребования бухгалтерской отчетности контрагента на эту дату).

Резервы в отношении финансовых вложений в долговые обязательства (займы, векселя, облигации) и дебиторскую задолженность по уступке прав требования формируются на основании подходов, аналогичных подходам, применяемым при оценке сомнительной дебиторской задолженности.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Расчет резерва предстоящих расходов на оплату отпусков осуществляется по каждому работнику исходя из общей продолжительности неиспользованного основного и дополнительного оплачиваемого отпусков работника по состоянию на конец отчетного периода и среднего заработка этого работника по состоянию на конец отчетного периода. Резерв формируется исходя из сведений о размере обязательств Общества по оплате отпуска и/или выплате компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении, как если бы работник увольнялся по состоянию на конец отчетного периода.

В резерв предстоящих расходов на оплату отпусков включается сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленная с обязательств по оплате отпуска и/или выплате компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении в соответствии с тарифами страховых взносов, установленных действующим законодательством.

Резервы предвиденных расходов

Общество не признает резервы предвиденных расходов по договорам, попадающим под

действие ПБУ 2/2008 (за исключением резерва предвиденных расходов связанных с компенсацией субподрядчикам стоимости МТР). Расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Общество признает резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 8/2010.

2.13. Доходы (выручка)

Доходы (выручка) по обычным видам деятельности.

Доходы, полученные от обычных видов деятельности, учитываются на счете 90 «Продажи».

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

выручка от реализации строительно-монтажных работ;

выручка от реализации услуг генерального подрядчика;

выручка от реализации материалов субподрядным организациям;

выручка по проектным работам;

выручка от реализации покупных товаров;

выручка от реализации снабженческо-сбытовых услуг;

выручка от реализации готовой продукции собственного производства;

выручка от представления за плату во временное пользование и владение своих активов, а также прав, возникших из патентов и др. виды интеллектуальной собственности по договорам аренды;

прочая выручка, связанная с услугами по объектам строительства.

Учет выручки от реализации ведется по видам деятельности.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами

Доходы, полученные от неосновной деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы (выручка) по договорам строительного подряда

При ведении строительной деятельности в качестве подрядчика и при соответствии критериям, на которые распространяет свое действие ПБУ 2/2008 (длительность выполнения договора более одного отчетного года , либо сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчетные годы), Общество руководствуется следующими правилами бухгалтерского учета:

Учет договоров ведется по договорам. Понятие договора должно соответствовать требованиям п. 4, 5 ПБУ 2/2008.

Доходы по договорам подряда признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка по договору учитывается способом «по мере готовности» (финансовый результат может быть достоверно определен).

Выручка по договору учитывается в сумме понесенных расходов (финансовый результат не может быть достоверно определен, однако, расходы будут возмещены).

Степень определения завершенности работ по договору при признании выручки способом «по мере готовности» определить по доле понесенных на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору с учетом требований п.21 ПБУ 2/2008.

При определении расчетной величины выручки на отчетную дату в сумме затрат по объекту учитываются расходы по выполненным работам,управленческие расходы, относящиеся к договору (объекту строительства). Распределение управленческих расходов осуществляется пропорционально сумме прямых статей затрат, относящихся к определенному виду деятельности, а по деятельности от выполнения строительно-монтажных работ - по договорам (объектам строительства).

2.14. Расходы

Группировка по элементам

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам затрат:

материальные затраты;

затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Бухгалтерский учет по строительно-монтажным работам организуется в разрезе объектов СМР, договоров, статей затрат с учетом требований ПБУ 2/2008 и «Методики организации бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008».

Для учета расходов по договорам (объектам учета), попадающим под требования ПБУ 2/2008, применяется счет 20 «Основное производство».

Расходы на производство

Прямые расходы учитываются на счете 20 "Основное производство" и на счете 23 "Вспомогательное производство" по прямым статьям затрат по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет расходов по основному виду деятельности ведется по объектам строительства.

По счету 20 "Основное производство" открываются субсчета 20.01 «Основное производство» и 20.04 Основное производство. Субподрядные работы» для отражения затрат выполненных собственными силами и силами субподрядных организаций.

Порядок классификация и группировка затрат на счете 20 «Основное производство» утверждается отдельным приказом Общества.

Общепроизводственные расходы

Общепроизводственные расходы учитываются по фактической себестоимости на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20.01 «Основное производство» и счете 23 «Вспомогательное производство».

Общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые заняты обслуживанием конкретных объектов строительства распределяются только на эти объекты калькулирования пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20.01 «Основное производство» и счете 23 «Вспомогательное производство».

Общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые заняты обслуживанием всех объектов строительства и/или общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат невозможно отнести к конкретным объектам строительства, распределяются на все объекты калькулирования пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20.01 «Основное производство» и счете 23 «Вспомогательное производство».

Начисление транспортного налога и налога на имущество отражается на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

По мере необходимости расходы могут учитываться на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Порядок классификации и группировки затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы» утверждается отдельным приказом Общества.

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы учитываются по фактической себестоимости на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Для включения общехозяйственных расходов в себестоимость реализованной продукции используется метод «директ-костинг», косвенные расходы списываются непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы». Начисление земельного налога отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок классификации и группировки затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы» утверждается отдельным приказом Общества.

Вспомогательное производство

Учета расходов по изготовлению собственными силами временных сооружений и приспособлений ведется на бухгалтерском счете 23 «Вспомогательное производство» по номенклатуре изделий. Списание затрат на себестоимость производятся в полном размере при передаче в эксплуатацию временных сооружений и приспособлений. В целях обеспечения их сохранности учет осуществляется по местам хранения и материально-ответственным лицам на отдельном регистре в количественном выражении.

Прямые расходы по добыче полезных ископаемых, в т.ч. налог на добычу полезных ископаемых, отражаются в бухгалтерском учете на счете 23 «Вспомогательное производство». Расходы формируются по видам добывающих производств (добыча песка, добыча торфа и т.д.) и карьерам. Расходы по добыче полезных ископаемых группируются по следующим элементам затрат:

материальные затраты;
затраты на оплату труда;
страховые взносы;
амортизация;
прочие расходы.

Прямые расходы по добыче полезных ископаемых, относящиеся к объему добытого полезного ископаемого, но не прошедшего всех стадий технологического процесса, учитываются в составе незавершенного производства на счете 23 «Вспомогательное производство».

Расходы по содержанию временных жилых городков, перевалочных баз и баз хранения материалов, а также затраты по ремонту строительной техники отражаются в бухгалтерском учете на счете 23 «Вспомогательное производство».

Порядок классификации и группировки затрат на счете 23 «Вспомогательное производство» утверждается отдельным приказом Общества.

2.15. Отложенные налоги

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе Общество показывает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

2.16. Прочие учетные аспекты

Учет государственной помощи

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

Понятие существенной ошибки в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной признается ошибка, рассчитанная на последнюю отчетную дату, предшествующую выявлению данной ошибки.

Существенность ошибки рассматривается Обществом как на уровне бухгалтерской отчетности в целом (агрегированная существенная ошибка), так и в отношении сальдо и оборотов по отдельным счетам бухгалтерского учета, групп однотипных операций и случаев раскрытия информации (существенные ошибки по статьям бухгалтерской отчетности). В основе определения существенности ошибки в Обществе используется индуктивный метод расчета существенных ошибок, сочетающий анализ связи существенности ошибки: с риском средств контроля, с удельным весом статьи бухгалтерского баланса в валюте баланса, с удельным весом статьи отчета о прибылях и убытках в общем итоге статей отчета о прибылях и убытках, с оценкой значимости для потенциальных пользователей отдельных статьей бухгалтерской отчетности.

Порядок признания выявленной ошибки существенной в зависимости от величины агрегированной существенной ошибки и величин существенных ошибок по статьям

бухгалтерской отчетности происходит следующим образом:

если выявленная ошибка превышает величину агрегированной существенной ошибки, то ошибка признается количественно существенной вне зависимости от значимости статьи отчетности;

если выявленная ошибка ниже величины агрегированной существенной ошибки, но превышает величину существенной ошибки по статье бухгалтерской отчетности, связанной с этой ошибкой (при этом статья признается значимой для пользователей), то ошибка признается качественно существенной ошибкой по статье;

если выявленная ошибка ниже величины агрегированной существенной ошибки, но превышает величину существенной ошибки по статье бухгалтерской отчетности, связанной с этой ошибкой (при этом статья признается незначимой для пользователей), то ошибка признается несущественной;

если выявленная ошибка ниже величины агрегированной существенной ошибки и ниже величины существенной ошибки по статье бухгалтерской отчетности, связанной с этой ошибкой (вне зависимости от значимости статьи бухгалтерской отчетности), то ошибка не признается несущественной.

Информация по сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской отчетности не применяется.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА НА 2013 ГОД

Учетная политика Общества на 2013 год приведена в соответствие с требованиями вступившего в силу с 01 января 2013 года Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", не противоречащими правилам ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденных уполномоченными федеральными органами исполнительной власти до дня вступления в силу указанного Федерального закона.

В Учетной политике Общества на 2013 год - добавлено применение бесполуфабрикатного способа калькулирования стоимости строительно-монтажных работ.

Внесенные изменения в учетную политику Общества на 2013 год не привели к изменению способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности Общества и не повлекли за собой внесение изменений в бухгалтерский учет и отчетность Общества за 2012 год.

4. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

ОАО «Ленгазспецстрой» не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

5. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕОТЧЕТНОМУ

В связи с изменениями в учетной политики для целей бухгалтерского учета в части порядка формирования резервов предвиденных расходов в рамках ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», а именно:

Общество не формирует резерв по предвиденным расходам за исключением предвиденных расходов, связанных с компенсацией субподрядчикам разницы между фактической стоимостью реализованных МТР и их сметной стоимостью. Если у Общества сохраняются обязательства по выполнению отдельных незавершенных строительно-монтажных работ выручка по договору после сдачи объекта строительства заказчику продолжает

определяться исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от факта подписания с заказчиком Актов приемки законченного строительством объекта (ф. № КС-11, ф. № КС-14). При этом разница между величиной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам и величиной признанной в отчете о финансовых результатах за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, не признается выручкой, до момента пока не будут фактически понесены все расходы по договору.

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведена корректировка записи при составлении отчетности за 2010, 2011гг.

В целях обеспечения организациями, входящими в Группу компаний ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ», единого порядка оценки задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате) в Обществе при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащей уплате (уплаченный) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (свернутое сальдо по кредиту 62.02 «Расчеты по авансам полученным» и дебиту счета 76АВ «НДС по авансам и предоплатам»). Таким образом, при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год Общество произвело сопоставимость данных по статьям «Дебеторская задолженность», «Кредиторская задолженность», «Прочие оборотные активы», «Прочие оборотные Обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2010, 31.12.2011гг., а также в таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 2011 год.

Таблица 5 *Корректировка данных остатков предыдущего года и года предшествующего предыдущему году Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г.*

(тыс. руб).

Наименование показателя	**Код строки**	**По состоянию на**	**По данным бухгалтерского баланса**		**Отклонения (гр4-гр5)**	**Причина отклонений**
			Отчетного года	**Предыдущего года**		
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
Отложенные налоговые активы	1180	31.12. 2010	199 840	199 615	225	Изменения положений учетной политики
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	31.12.2010	580 200	913 993	(333 793)	Единый порядок оценки задолженности
иные прочие оборотные активы	*12603*	*31.12.2010*	*34*	*333 827*	*(333 793)*	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2010	3 276 270	3 277 169	(899)	Изменения положений учетной политики
Кредиторская задолженность в т.ч.	1520	31.12.2010	18 165 078	18 498 871	(333 793)	Единый порядок оценки задолженности
Оценочные обязательства	1540	31.12.2010	-	30 781	(30 781)	Изменения положений учетной политики
Прочие обязательства, в т.ч	1550	31.12.2010	894 154	862 249	31 905	

Наименование показателя	Код строки	По состоянию на	По данным бухгалтерского баланса		Отклонения (гр4-гр5)	Причина отклонений
			Отчетного года	Предыдущего года		
1	2	3	4	5	6	7
задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда	*15501*	*31.12.2010*	*894 154*	*862 249*	*31 905*	Изменения положений учетной политики
Отложенные налоговые активы	1180	31.12. 2011	1 031 692	990 533	41 159	Изменения положений учетной политики
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	31.12.2011	659 019	661 418	(2 399)	Изменения положений учетной политики
иные прочие оборотные активы	*12601*	*31.12.2011*	*605 672*	*608 071*	*(2 399)*	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2011	4 432 305	4 598 861	(166 556)	Изменения положений учетной политики
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2011	164 653	165 133	(480)	Изменения положений учетной политики
Оценочные обязательства	1540	31.12.2011	349 446	2 965 911	(2 616 465)	Изменения положений учетной политики
Прочие обязательства, в т.ч.	1550	31.12.2011	4 588 109	1 765 848	2 822 261	Изменения положений учетной политики
задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда	*15501*	*31.12.2011*	*4 588 109*	*1 765 848*	*2 822 261*	

Таблица 6- *Корректировка данных сравнительных показателей предыдущего года и года предшествующего предыдущему году Отчета о финансовых результатах за 2012 год*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За период	По данным Отчета о финансовых результатах		Отклонения (гр4-гр5)	Причина отклонений
			Отчетного года	Предыдущего года		
1	2	3	4	5	6	7
Выручка	*2110*	2011	56 297 977	59 090 733	(2 792 756)	Изменение положений учетной политики
Себестоимость	*2120*	2011	(53 776 643)	(56 391 785)	(2 615 142)	Изменение положений учетной политики
Валовая прибыль	*2100*	2011	2 521 334	2 698 948	(177 614)	Изменение

Наименование показателя	Код строки	За период	По данным Отчета о финансовых результатах		Отклонения (гр4-гр5)	Причина отклонений
			Отчетного года	Предыдущего года		
1	2	3	4	5	6	7
						положений учетной политики
Прибыль (убыток) от продаж	*2200*	2011	2 110 980	2 288 594	(177 614)	Изменение положений учетной политики
Прочие доходы	*2340*	2011	88 382	117 839	(29 457)	Изменение положений учетной политики
Прибыль (убыток) до налогообложения	*2300*	2011	1 892 316	2 099 387	(207 071)	Изменение положений учетной политики
Изменение отложенных налоговых обязательств	*2430*	2011	(49 738)	(50 218)	(480)	Изменение положений учетной политики
Изменение отложенных налоговых активов	*2450*	2011	826 013	785 079	40 934	Изменение положений учетной политики
Чистая прибыль	*2400*	2011	1 486 134	1 651 791	(165 657)	Изменение положений учетной политики
Совокупный финансовый результат периода	*2500*	*2011*	1 486 101	1 651 758	(165 657)	Изменение положений учетной политики*

* с учетом корректировки финансового результата за 2010 год

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Наличие и движение приобретенных Обществом нематериальных активов и другие пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы» и строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. представлены в Приложении №1 к Пояснениям.

6.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

6.1.2. Изменения оценки НМА вследствие пересмотра срока полезного действия не происходило.

6.1.3. Изменения оценки НМА вследствие изменения способа амортизации НМА не происходило.

6.1.4. Информация о НИОКР

Информация об инновациях и модернизации производства раскрывается Обществом в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства.

6.2. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме накопленной амортизации, движении основных средств и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. представлены в Приложении №2 Пояснений.

6.2.1. Неамортизируемые объекты ОС

Перечень объектов основных средств Общества на отчетную дату, стоимость которых не погашается, и их балансовая стоимость раскрывается в таблице 7.

Таблица 7 *- Основных средств, стоимость которых не погашается*

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Земельный участок Пулковское шоссе д.30	1 267

6.2.2. Объекты ОС, полученные (переданные) в лизинг

Перечень объектов основных средств Общества на отчетную дату, полученных (переданных) в лизинг, раскрывается в таблице 8.

Таблица 8 *– Основные средства, полученные в лизинг:*

№ п/п	Наименование объекта ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя / лизингополучателя	№ и дата договора	Предмет лизинга отражается на балансе (лизингодателя/ лизингополучателя)	Предстоящие лизинговые платежи *(тыс. руб.)*	
					в году, следующем за отчетным годом	До окончания срока действия договора*
1	Самосвал Татра (10 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/166	лизингополучателя	8 102	-
2	Автогрейдер ДЗ-98В	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/187	лизингополучателя	1 052	-
3	Плетевоз - трубовоз «IVECO-AMT 633900» (5 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/170	лизингополучателя	8 890	689
4	Прицеп САВ 9042-0000012-21 (5 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/170	лизингополучателя	2 222	177
5	Седельный тягач «IVECO-AMT 633914» (2 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/170	лизингополучателя	3 288	1 244
6	Трубоукладчик KOMATSU D355C-3 (5 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/173	лизингополучателя	37 130	5 744
7	TOYOTA LAND CRUISER 200 (2 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/180	лизингополучателя	1 943	147

№ п/п	Наименование объекта ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя / лизингополучателя	№ и дата договора	Предмет лизинга отражается на балансе (лизингодателя/ лизингополучателя)	Предстоящие лизинговые платежи (*тыс. руб.*)	
					в году, следующем за отчетным годом	До окончания срока действия договора*
8	Кран манипулятор	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	927	-
9	Бортовой автомобиль	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	654	-
10	Передвижная авторемонтная	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	1 044	86
11	Автотопливозаправщик (2шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	1 442	-
12	Передвижная лаборатория	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	979	-
13	Автомобиль спецназначения	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	1 026	85
14	Автоцистерна вакуумная	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/182	лизингополучателя	601	357
15	Автобус пассажирский КАвЗ (5 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/189	лизингополучателя	2 118	-
16	Трактор ДТ-75	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/168	лизингополучателя	509	85
17	Гусеничный экскаватор CAT 336DL (4 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/198	лизингополучателя	5 936	-
18	Бульдозер CATERPILLAR (5 шт)	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/198	лизингополучателя	11 391	-
19	Mitsubishi PAJERO SPORT	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/109	лизингополучателя	387	224
20	Mitsubishi PAJERO SPORT	ЗАО "Газпромбанк Лизинг"	02-3/109	лизингополучателя	394	253
21	TOYOTA Corolla (4 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	250/11	лизингополучателя	694	169
22	Микроавтобус ToyotaHiAce	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	252/11	лизингополучателя	268	61
23	Автобус Scania	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	254/11	лизингополучателя	2 382	615
24	Самосвал TATRA (7 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	256/11	лизингополучателя	11 712	3 171
25	Самосвал TATRA (8 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	256/11	лизингополучателя	11 834	2 876
26	Экскаватор – погрузчик Komatsu	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	258/11	лизингополучателя	719	163
27	Бульдозер Komatsu D275A (2 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	260/11	лизингополучателя	11 373	2 769
28	УАЗ-390945 – 9 шт УАЗ-390995 – 1 шт	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	262/11	лизингополучателя	901	204
29	Микроавтобус УАЗ-220695 (2 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	264/11	лизингополучателя	199	45
30	УРАЛ 4320 с КМУ	ООО "ФЛК	266/11	лизингополуч	1 253	284

№ п/п	Наименование объекта ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя / лизингополучателя	№ и дата договора	Предмет лизинга отражается на балансе (лизингодателя/ лизингополучателя)	Предстоящие лизинговые платежи (*тыс. руб.*)	
					в году, следующем за отчетным годом	До окончания срока действия договора*
	Bonfiglioli 7200 (2 шт)	Кузнецкий мост"		ателя		
31	УРАЛ-4320-0911-40 (3 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	268/11	лизингополучателя	1 322	300
32	Автотопливозаправщик АТЗ-9 (2 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	270/11	лизингополучателя	955	216
33	Автобус специальный (вахтовый) УРАЛ-3255-0010-41 (2 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	272/11	лизингополучателя	960	218
34	Подъемник й гидравлический ВС-22-03 на шасси Урал-4320	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	274/11	лизингополучателя	698	158
35	Трактор сварочный Superior (6 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	276/11	лизингополучателя	23 180	6 285
36	Бульдозер CATERPILLAR D8R (5 шт)	ООО "ФЛК Кузнецкий мост"	278/11	лизингополучателя	20 242	4 591

*Указываются сумма предстоящих лизинговых платежей с первого дня второго года, следующего за отчетным, до окончания срока действия договора.

6.2.3. На отчетную дату объекты основных средств, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

6.2.4. По состоянию на отчетную дату объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации в Обществе отсутствуют.

6.2.5. На отчетную дату выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, в Обществе отсутствуют.

6.2.6. На отчетную дату срок полезного использования основных средств (оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования основных средств, иные изменения оценочных значений) не изменялся.

6.3. Прочие внеоборотные активы

6.3.1. Состав прочих внеоборотных активов.

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. о составе прочих внеоборотных активов и их балансовой стоимости представлены в таблице 9.

***Таблица 9** – Состав прочих внеоборотных активов*

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		Дополнительная информация
	На31.12.2012	На 31.12.2011	
Строительство производственной испытательной лаборатории	-	37 907	Принято в эксплуатацию

Реконструкция топливозаправочного пункта/автомобильной заправочной станции	19 160	14 638	-
Строительство цеха трубных заготовок и металлоконструкций	-	1 464	Принято в эксплуатацию
Мастерские ЭХЗ	2 646	2 646	
Знак обслуживания	-	15	Получено свидетельство с регистрации
Строительство банно-прачечного комбината на ГП-2	2 767	-	-
Строительство столовой на ГП -2	6 260	-	-
Реконструкция котельной №4400 на газ	370	-	-
Реконструкция контейнера №8883 в склад	18	-	-
Реконструкция контейнера №8885 в склад	236	-	-
Площадка ВЖГ (шифр объекта 146)	6 221	-	-
Площадка ТСБ (шифр объекта 146)	3 604	-	-
Площадка производственной базы (шифр объекта 146)	5 794	-	-
Свайное основание под тёплый туалет на КЦ-2	299	-	-
Итого:	**47 375**	**56 670**	

На отчетную дату в Обществе нет незаконченных и неоформленных НИОКР, незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов, незавершенных капитальных вложениях.

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. представлены в Приложении № 5 к Пояснениям.

6.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. представлена в таблице 10 приложения № 4 к Пояснениям.

Информация об остатках запасов, принадлежащих Обществу и находящихся в залоге, представлена в таблице 11 «Запасы в залоге» приложения № 4 к Пояснениям.

6.4.1. Информация об изменении величины резерва под снижение стоимости МПЗ (иных изменений оценочных значений):

На отчетную дату Обществом был создан резерв под обесценение МПЗ в сумме 97 683 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, их использовании и прочие пояснения к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. представлены в Приложении № 3 к Пояснениям.

6.5.1. Структура финансовых вложений

Структура финансовых вложений по их характеру и форме эмитента по состоянию на отчетную дату раскрывается в таблицах 10-11.

***Таблица 10** – Структура финансовых вложений по характеру вложений.*

(тыс. руб.)

Долевые[1]	Долговые[2]	Комбинированные[3]	Прочие	Итого
			10 000	*10 000*

***Таблица 11** – Структура финансовых вложений по форме.*

(тыс. руб.)

Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
			10 000	*10 000*

6.5.2. Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2012г.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях по состоянию на отчетную дату раскрывается в таблице 12.

***Таблица 12** – Депозитные вклады на отчетную дату*

Наименование кредитной организации	Срок размещения	Стоимость (тыс.руб.)
ОАО «СМП Банк»	397	10 000
Итого	X	10 000

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. представлена в Приложении № 10 к Пояснениям.

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении. Информация по видам денежных эквивалентов раскрывается на отчетную дату и на 31 декабря предыдущего года раскрывается в таблице 13.

***Таблица 13** – Денежные эквиваленты*

(тыс. руб.)

Вид денежных эквивалентов	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Депозит до востребования	*30 000*	-

6.7. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет

[1] Вклады в уставные капиталы, совместную деятельность;
[2] Займы, векселя, облигации, задолженность, приобретенная по уступке права требования;
[3] Конвертируемые облигации.

государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

На отчетную дату Общество не получало средства в рамках государственной помощи.

6.8. Дебиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» показывается величина краткосрочной дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, другие пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. представлены в приложении № 5 к Пояснениям.

Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков в разрезе контрагентов на отчетную дату и на 31 декабря предыдущего года раскрывается в таблице 14.

***Таблица 14** – Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков*

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)				Дополнительная информация
	на 31.12.2012		на 31.12.2011		
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	8 467 958	-	4 970 739	-	-
ЗАО «Ямалгазинвест»	5 253 855	-	13 280 874	-	-
ОАО «Татнефтепроводстрой»	188 560	-	-	-	-
ЗАО «УК Сибтрубопроводстрой»	87 668	-	-	-	-
ООО «Логистика Северо-Европейских Газопроводов»	67 788	-	54 086	-	-
ООО «Газпром инвест Запад»	3 828	-	419 769	-	-
ООО «Орион-Строй»	-	-	180 289		
ООО «Стройгазконсалтинг»	-	-	41 055		
Прочие	44 095	-	542 597		
Итого:	**14 113 752**	**-**	**19 489 409**		

Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков в разрезе контрагентов, в том числе по авансам выданным, на отчетную дату и на 31 декабря предыдущего года раскрывается в таблице 15.

***Таблица 15** – Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков*

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		Дополнительная информация
	на 31.12.12	на 31.12.11	
ООО «Главнефтегазстройсервис УК»	80 396	83 317	
ООО «Скайгруп»	74 688	9 375	
ООО «Главнефтегазстройсервис УК»	80 396	83 317	
ООО «Город»	39 750	-	
ООО «Газпромтранс»	32 276	18 772	
ЗАО «ИТ-Центр СПб»	24 617	20 000	
ЗАО «Газстройпроект»	17 500	154 801	
ЗАО НПФ «Инженерный и технологический сервис»	-	45 559	
ООО «Интерлизинг»	0	84 874	
ООО «Нефтегазстрой»	0	29 820	

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		Дополнительная информация
	на 31.12.12	на 31.12.11	
Спецгазавтотранс ДОАО ОАО «Газпром»	0	57 114	
ООО «Главнефтегазстройсервис УК»	80 396	83 317	
Прочие	142 546	671 815	
Итого:	**621 400**	**1 288 764**	

Остаток прочей дебиторской задолженности на 31.12.2011 г. составляет 217 459 тыс. руб., на 31.12.2012 г. 205 379 тыс.руб.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2011 г. составляет 20 995 632 тыс. руб., на 31.12.2012 г. 14 940 531 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности уменьшена на суммы созданного резерва по сомнительным долгам:

На 31.12.2011 г.:

Покупатели и заказчики	16 952 тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	37 516 тыс. руб.
Прочие дебиторы	87 тыс. руб.
Итого:	**54 555 тыс. руб.**

На 31.12.2012 г.:

Покупатели и заказчики	34 342 тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	100 521 тыс. руб.
Прочие дебиторы	17 951 тыс. руб.
Итого:	**152 814 тыс. руб.**

6.9. Прочие оборотные активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. о составе прочих оборотных активов представлены в таблице 16.

***Таблица 16** – Прочие оборотные активы*

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		Дополнительная информация
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	
Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику	6 049 216	605 672	Подробно информация раскрывается в таблице 17
Затраты следующих отчетных периодов	9 616	17 773	
Прочие оборотные активы		35 574	
Итого:	**6 058 832**	**659 019**	

Информация о выполненных работах по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику на отчетную дату, раскрывается в таблице 17.

***Таблица 17** – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику*

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)	Применяемый метод расчета	Предполагаемый срок окончания строительства
ЛГСС-БТК-2011 от 10.03.2011г.	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	3 408 948	По степени завершенности	2 квартал 2013г.
№КС-1-ЛГСС-03/12-Б от 23.03.2012	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	236 102	Доходы = расходам	4 квартал 2014г.

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)	Применяемый метод расчета	Предполагаемый срок окончания строительства
№ КС-ЛГСС-09/11-В2 от 28.10.2011	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	501 762	Доходы = расходам	2 квартал 2013г.
№ЛГСС-БУ-ЛЧ1 от 23.01.2012	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	542 084	Доходы = расходам	4 квартал 2013г.
№ЛГСС-БУ-ЛЧ2 от 23.01.2012	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	1 292 029	Доходы = расходам	1 квартал 2014г.
№ ЛГСС-2012-КП-УС от 03.08.2012г.	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	68 291	Доходы = расходам	4 квартал 2013г.
Итого:		6 049 216		

6.10. Кредиторская задолженность

6.10.1. Информация о кредиторской задолженности

По статье бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» показывается величина краткосрочной кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, другие пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. представлены в приложении №5 к Пояснениям.

Информация о наличии кредиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на отчетную дату и на 31 декабря предыдущего года раскрывается в таблице 18.

***Таблица 18** – Кредиторская задолженность*

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		Дополнительная информация
	на 31.12.2012	**на 31.12.2011**	
ООО «Стройгазмонтаж»	12 887 229	9 633 361	
ЗАО «Газстройпроект»	2 072 539	231 257	
ООО «Модерн дриллинг технолоджис»	1 957 590	-	
ООО «ОлмаСтрой»	1 181 812	492 379	
ОАО «Сварочно-монтажный трест»	513 568	200 476	
ООО «Нова»	456 051	986 972	
ООО «Урбанстрой»	279 559	818 309	
ООО «Подводтрубопроводстрой»	171 305	2 075 959	
ООО «Газпромстройинвест»	8 790	1 374 237	
Прочие	4 745 313	4 870 520	
Перед персоналом организации	**386 899**	**232 552**	
Перед государственными и внебюджетными фондами	**71 329**	**28 749**	
По налогам и сборам	**871 167**	**1 687 165**	
Перед учредителями	**17 293**	**-**	
Прочая кредиторская задолженность	**135 905**	**440 796**	
Итого:	**25 756 350**	**23 072 733**	

6.10.2. Информация о процентах по кредитам и займам

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Начислены в отчетном периоде проценты по кредитам и займам 15 289 (тыс. руб.), в том числе включено:

в состав прочих расходов отчетного периода 15 289 (тыс. руб.);

в стоимость инвестиционного актива 0 (тыс. руб.);

из них 0 (тыс. руб.) по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) инвестиционного актива

Получено в отчетном периоде доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений, учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива 0 (тыс. руб.)

6.10.3. Обеспечение обязательств

Состав обеспечения обязательств выданных на отчетную дату представлен в Приложении № 8 к Пояснениям.

Информация о характере, сумме обязательств и другая информация об обеспечениях обязательств выданных раскрывается в таблице 19.

***Таблица 19** –Обеспечения обязательств выданные*

Характер обязательства	Сумма обязательства (тыс. руб.)	Сумма выданного обеспечения (тыс.руб.)	Вид обеспечения	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Поручительство	2 920 000	2 920 000	Поручительство	ОАО «Газпромбанк»	Солидарно с должником
Поручительство	10 102 000	10 102 000	Поручительство	ОАО «Газпромбанк»	Солидарно с должником

По договору поручительства № 66/11-Р-П-3 от 22.08.2011 г. сумма обязательства составляет 3 650 000 тыс. руб., за отчетный период заёмщиком было проведено частичное погашение в сумме 730 000 тыс. руб.

Полученные Обеспечения по состоянию на 31.12.2012г. у Общества отсутствуют.

6.10.4. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Информация о возможностях Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства раскрывается в таблице 20.

***Таблица 20** – Возможности Общества по привлечению дополнительных денежных средств*

(тыс. руб.).

Информация по договору	Лимит овердрафта	Сумма использованного овердрафта	Суммы возможного овердрафта	Дополнительная информация
Договор кредитования в форме овердрафта №1512-090-810К от 13.08.2012 г.	1 200 000	361 159	838 841	Обеспечение – поручительство, ООО «СГМ», процентная ставка фиксированная.

6.10.5. Незавершенные расчеты по договорам строительного подряда

В составе кредиторской задолженности, по строке 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату отражены авансы и предоплаты по договорам строительного подряда информация о которых раскрывается в таблице 21.

***Таблица 21** – Авансы и предоплата по договорам строительного подряда*

(тыс. руб.)

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка
Договор №КС-1-ЛГСС-03/12-Б от 23.03.12	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	693 781
Договор №КС-ЛГСС-09/11-В2 от 28.10.11	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	282 832
Договор №ЛГСС-2012-КП-УС от 03.08.2012 г.	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	100 000
Договор №ЛГСС-БУ-ЛЧ1 от 23.01.12	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	200 000
Договор №ЛГСС-БУ-ЛЧ2 от 23.01.12	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	200 000
Договор №СГМ12-061/1-ЛГСС от 22.11.2012 г.	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	100 000
Договор №СГМ12-075/4-ЛГСС от 22.11.2012 г.	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	50 000
Итого:		**1 626 613**

6.11. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строке 1550 бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, информация о которой раскрывается в таблице 22.

Таблица 22- *Задолженность перед заказчиками на отчетную дату*

(тыс. руб.)

Договор	Контрагент	Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда
№67-ГЯ/6 от 28.04.2007г.	ЗАО "Ямалгазинвест"	2 083 993
№66-ГЯ/6 от 27.04.2007г.	ЗАО "Ямалгазинвест"	305 911
№ 90-ГС/09 от 27.05. 2009г.	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	258 787
№72-ГЯ/9 от 17.02.2009г.	ЗАО "Ямалгазинвест"	66 025
№ЛГСС-03-2010/ЛЧ от 29.11.2010г.	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	926 579
№ КС-ЛГСС-05/11-Е2 от 31.05.2011г.	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	116 984
№ ПХГ-ЛГСС-09/11-Н от 01.10.2011г.	ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	27 979
№ 08-070 от 03.03. 2008г.	ООО "Газпром инвест Запад"	11 121
№ 08-072 от 01.02. 2008г.	ООО "Газпром инвест Запад"	150 339
Итого:		**3 947 718**

6.12. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

6.12.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль, раскрывается в таблице 23.

***Таблица 23** – Расчет текущего налога на прибыль*

(тыс. руб.)

№ п\п	Показатель	За 2012 год (отчетный год)	За 2011год (предыдущ ий год)
1.	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	(388 598)	(378 463)
2.	**Постоянное налоговое обязательство (ПНО),** в том числе:	**61 181**	**32 379**
2.1	Резерв по снижению стоимости МТР	19 537	
2.2.	Убыток прошлых лет	17 672	14 474
2.3.	Амортизация, не учитываемая в целях исчисления налога на прибыль	-	7
2.4.	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	14 888	14 253
2.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 429	2 335
2.6.	Прочие расходы	7 655	1 310
3.	**Постоянный налоговый актив (ПНА), в том числе:**	**-**	**14 064**
3.1.	Прибыль прошлых периодов	-	14 064
4.	**Отложенный налоговый актив (ОНА),** в том числе:	**740 511**	**826 013**
4.1.	Незавершенное производство в части прямых расходов	859 428	(15 708)
4.2.	Разницы в признании расходов по программным продуктам	1 380	1 269
4.3.	Резерв по сомнительным долгам	19 725	10 911
4.4.	Резерв по предвиденным расходам	(6 912)	75 780
4.5.	Разницы по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	(128 078)	727 127
4.6.	Разницы по страхованию	6 133	11 179
4.7.	Стоимость материалов по неотфактурованным поставкам	(7 875)	7 875
4.8.	Расходы будущих периодов, прочие	(3 252)	1 762
4.9.	Сумма убытка от реализации ОС, разницы по амортизации	(38)	(42)
4.10.	Резерв на расходы связанные со страховыми случаями	-	5 860
5.	**Отложенное налоговое обязательство (ОНО),** в том числе:	**1 111 037**	**49 738**
5.1	Разницы по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	1 088 709	8 238
5.2.	Разницы по амортизации	47 378	8 589
5.3.	Резерв по сомнительным долгам	(19 281)	23 977
5.4.	Расходы будущих периодов	210	292
5.5.	Расходы по лизинговым платежам	(5 979)	8 880
5.6.	Разницы по страхованию		(238)
6.	**Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)**	**79 253**	**1 173 053**

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

постоянные – 61 181 тыс. руб.;
временные (налогооблагаемые) – 740 511 тыс. руб.;
временные (вычитаемые)- 1 111 037 тыс.руб.

Разницы, возникшие в прошлые отчетные периоды, но повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода;

Отложенные налоговые активы (ОНА):

Разницы по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» - 564 452 тыс. руб.

Резерв по предвиденным расходам – (523 293) тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО):

Разницы по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» - 480 тыс. руб.

6.12.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Налоговые ставки по налогу на прибыль по сравнению с предшествующим отчетным периодом не изменялись.

6.13. Оценочные обязательства.

Ведение бухгалтерского учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и другие пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. представлены в приложении №7 к Пояснениям.

6.13.1. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах Общества за отчетный период по группе однородных оценочных обязательств раскрывается в таблице 24.

***Таблица 24** - Информация об оценочных обязательствах Общества за 2012г.*

Наименование показателя	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период , в %	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины оценочного обязательства
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	-	-	по обычным видам деятельности	2013г.	нет

Общество не признает в бухгалтерском учете резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, поскольку не соблюдаются все условия, предусмотренные ПБУ8/2010, а именно вследствие уникальности каждого построенного объекта Общество не в состоянии достоверно и обоснованно оценить размер данного обязательства.

6.14. Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Прочие доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

6.15. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

6.15.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за отчетный период по структуре доходов по обычным видам деятельности, видов и суммы выручки, составляющих 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода, раскрываются в таблице 25.

***Таблица 25** – Выручка отчетного периода*

(тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка по строительно-монтажным работам	67 710 928	95,74
Выручка от реализации материалов	2 721 558	3,85

6.15.2. *Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда (для организаций-подрядчиков)*

Информация о выручке, признанной по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году в разрезе объектов строительства раскрывается в таблице 26.

***Таблица 26** – Выручка, признанная по договорам подряда, исполнившимся в отчетном году*

(тыс. руб.)

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
1. «Линейная часть, 1 нитка. Участок УКПГ – 2 км 28,0/0 – км 111,7», входящий в стройку «Система магистральных газопроводов Бованенково-Ухта».	№67-ГЯ/6 от 28.04.2007г.	По степени завершенности	7 856 055
2. «КС-1 «Байдарацкая». КЦ-1, в составе стройки «Система магистральных газопроводов Бованенково-Ухта»	№66-ГЯ/6 от 27.04.2007г.	По степени завершенности	1 451 233
3. "Магистральный газопровод Сахалин-Хабаровск-Владивосток. Линейная часть, участок км 350- км 505".	№ 90-ГС/09 от 27.05. 2009г.	По степени завершенности	3 093 810
4. "Система дальней связи, автоматики и телемеханики газопровода Ленинград-Выборг-Госграница." в составе стройки "КС "Северная" (г-д Ленинград-Выборг-Госграница)"	№ 08-070 от 03.03. 2008г.	Доходы = Расходам	144
5. "Расширение Невского ПХГ (III очередь)"	№ 08-072 от 01.02. 2008г.	Доходы = Расходам	99 953
6. «Опорная база (на Бованенковском НГКМ)», входящий в стройку «Система магистральных газопроводов Бованенково – Ухта».	№72-ГЯ/9 от 17.02.2009г.	Доходы = Расходам	498 180

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
7. "Участок км 511-км 597" в составе стройки "Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец-Выборг, II нитка", "Участок км 597-км 728" в составе стройки "Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец-Выборг, II нитка", "Участок км 598-км 917" в составе стройки "Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец-Выборг, II нитка"	№ЛГСС-03-2010/ЛЧ от 29.11.2010г.	По степени завершенности	27 979 106
8. "Газопровод БТК Киринского ГКМ-ГКС-Сахалин"	№ ЛГСС-БТК-2011 от 10.03.2011г.	По степени завершенности	17 031 071
9. "КС "Елизаветинская" в составе стройки "Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец - Выборг, II нитка".	№ КС-ЛГСС-05/11-Е2 от 31.05.2011г.	По степени завершенности	1 237 227
10. "Невское ПХГ (IV расширения)" в составе стройки "Невское ПХГ (IV расширения)".	№ ПХГ-ЛГСС-09/11-Н от 01.10.2011г.	Доходы = Расходам	122 824
11. «КС «Волховская» в составе стройки «Северо – Европейский газопровод. Участок Грязовец – Выборг, II нитка»	№ КС-ЛГСС-09/11-В2 от 28.10.2011	Доходы = Расходам	909 696
11. «Линейная часть, 2 нитка. Участок УКПГ - 1- км 0,0» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Бованенково - Ухта»	№ЛГСС-БУ-ЛЧ1 от 23 января 2012г.	Доходы = Расходам	1 769 074
12. «Линейная часть, 2 нитка. Участок км 0,0 – км 57,9» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Бованенково - Ухта»	№ЛГСС-БУ-ЛЧ2 от 23 января 2012г.	Доходы = Расходам	4 017 514
13. «Конденсатопровод Уренгой-Сургут (II нитка). Участок км 508-км 588,1»	№ ЛГСС-2012-КП-УС от 03.08.2012г.	Доходы = Расходам	68 291
14. «КС «Елизаветинская» в составе стройки «Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец - Выборг».	№ЛГСС-01/10-Е от 12.02.2010г	По степени завершенности	24 696
15. КС "Волховская" в составе стройки "Северо-Европейский газопровод. Участок Грязовец-Выборг".	№КС-ЛГСС-06/10-В от 06.07.2010г.	По степени завершенности	84 525

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
16. Калининградское ПХГ(1-я очередь строительства) "2-й пусковой комплекс. Компрессорная станция", "1-й пусковой комплекс Водорассольный комплекс"	№ 08-464 от 28.07.2008г., № 09-091 от 01.04.2009г., № 09-598 от 22.05.2009г., № 08-002 от 11.01.2008г.	По степени завершенности	36 154
17. Система МГ Бованенково-Ухта". КС-1 "Байдарацкая". КЦ-2	№КС-1-ЛГСС-03/12-Б от 23.03.12	Доходы = Расходам	494 098
Итого			**66 773 651**

6.15.3. Информация о прочих доходах

Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за отчетный период о прочих доходах Общества раскрываются в таблице 27.

***Таблица 27** – Прочие доходы*

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2012	2011
Доход от реализации услуг, материальных ценностей	2 306	3 765
Доход от возмещения ущерба	620	738
Кредиторская задолженность	2 423	4 503
Штрафы пени по хозяйственным договорам	150	305
Ликвидация основных средств	1 200	1 201
Реализация основных средств	-	1 568
Доход от курсовых разниц	67	1 217
Доход от страховых компаний в качестве премий и прочих вознаграждений	75 236	127
Прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном периоде	112 176	70 321
Доход от неиспользованных резервов	87 461	-
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	3 230	94
Прочие доходы	47 705	4 543
Итого:	**332 574**	**88 382**

6.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Приложении № 6 к Пояснениям.

6.16.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов по обычным видам деятельности, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода, а так же расходы, по которым ранее раскрыта информация о доходах, не зависимо от доли в общей сумме расходов, представлены в таблице 28.

***Таблица 28** – Расходы по обычным видам деятельности отчетного периода*

(тыс. руб.)

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
Расходы по строительно-монтажным работам в т.ч.:	65 290 643	96,43
Материальные затраты	54 278 099	80,16
Расходы на оплату труда	3 076 560	4,54

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
Отчисления на социальные нужды	701 677	1,04
Амортизация	517 575	0,76
Прочие затраты	6 716 732	9,92
Расходы от реализации материалов	2 688 855	4
Материальные затраты	2 688 855	100

6.16.2. Расходы, равные величине отчислений, в связи с образованием резервов.

Информация о величине отчислений в связи с образованием, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, резервов (резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам) раскрывается в таблице 29.

***Таблица 29** – Отчисления на образование резервов*

(тыс. руб.)

Наименование резерва	Величина отчислений на образование резерва	
	За 2012 год	За 2011год
Резерв на оплату отпусков	494 003	349 446
Резерв по сомнительным долгам	186 085	64 856
Резерв под снижение МПЗ	97 683	-
Итого:	**777 771**	**414 302**

6.16.3. Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда

Информация о понесённых расходах и признанных прибылях (убытках) по договорам строительного подряда раскрывается в таблице 30.

***Таблица 30** – Понесенные расходы и признанные прибыли (убытки) по договорам строительного подряда*

(тыс. руб.)

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Резерв на предвиденные расходы	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
			С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
1. №67-ГЯ/6 от 28.04.2007г.	ЗАО "Ямалгазинвест"	-	41 884 855	6 657 816	4 663 039	1 198 240
2. №66-ГЯ/6 от 27.04.2007г.	ЗАО "Ямалгазинвест"	-	16 291 680	1 994 389	(1 924 259)	(543 156)
3. № 90-ГС/09 от 27.05. 2009г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	17 941 297	3 148 514	(54 703)	(54 703)
4. № 08-070 от 03.03. 2008г.	ООО "Газпром инвест Запад"	-	71 577	144	-	-
5. № 08-072 от 01.02. 2008г.	ООО "Газпром инвест Запад"	-	1 598 974	99 953	-	-

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Резерв на предвиденные расходы	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
			С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
6. №72-ГЯ/9 от 17.02.2009г.	ЗАО "Ямалгазинвест"	-	711 658	498 180	-	-
7. №ЛГСС-03-2010/ЛЧ от 29.11.2010г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	40 381 165	27 385 430	15 910	593 676
8. № ЛГСС-БТК-2011 от 10.03.2011г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	21 682 942	16 519 878	33 205	511 193
9. № КС-ЛГСС-05/11-Е2 от 31.05.2011г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	1 362 276	1 233 251	3 975	3 975
10. № ПХГ-ЛГСС-09/11-Н от 01.10.2011г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	280 344	277 164	(154 340)	(154 340)
11. № КС-ЛГСС-09/11-В2 от 28.10.2011	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	1 325 242	1 325 242	(415 546)	(415 546)
12. №ЛГСС-БУ-ЛЧ1 от 23 января 2012г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	1 769 074	1 769 074	-	-
13. №ЛГСС-БУ-ЛЧ2 от 23 января 2012г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	4 017 514	4 017 514	-	-
14. №КС-1-ЛГСС-03/12-Б от 23.03.12	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	494 098	494 098	-	-
15. № ЛГСС-2012-КП-УС от 03.08.2012г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	68 291	68 291	-	-
16. №ЛГСС-01/10-Е от 12.02.2010г	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	1 752 305	14 117	114 682	10 579
17. №КС-ЛГСС-06/10-В от 06.07.2010г.	ООО "СТРОЙГАЗ МОНТАЖ"	-	1 764 579	81 815	(222 753)	2 710

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Резерв на предвиденные расходы	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
			С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
18. № 08-464 от 28.07.2008г., № 09-091 от 01.04.2009г., № 09-598 от 22.05.2009г., № 08-002 от 11.01.2008г.	ООО "Газпром инвест Запад"	-	2 838 196	7 706	(337 862)	28 448
Итого			**156 236 066**	**65 592 576**	**1 721 348**	**1 181 076**

6.16.4. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 13, п.4) и письмом Минфина РФ от 28.01.2010 № 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2009 год.

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2012 год составили: Электрической энергии – 7 761 073 кВт, тепловой энергии – 27,6 Гкал.

6.16.5. Информация о прочих расходах

Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за отчетный период о прочих расходах Общества раскрывается в таблице 31.

***Таблица 31** – Прочие расходы Общества*

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2012	2011
Реализация услуг материальных ценностей и прочих активов	6 005	3 677
Ликвидация основных средств	1 443	671
Расходы социального характера	66 735	69 517
Дебиторская задолженность	-	1 563
Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские расходы	11 242	12 828
Расходы по курсовым разницам	55	647
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	59 439	72 347
Возмещение ущерба	152	29 485
Расходы по гарантийному страхованию объектов	936	684
Расходы по гарантийному обслуживанию объектов	12 789	25 844
Госпошлина	819	2 158
Расходы по перевозкам перегруз	776	1 228
Расходы по уставной деятельности	449	658
Выплаты совету директоров	-	620
Организационные расходы	15 490	584
Штрафы, пени, неустойки к уплате по договорным обязательствам	179	4 304
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	124 327	2 525
Резерв по сомнительным долгам	186 086	64 856
Резерв по снижению стоимости МТР	97 683	-

Виды прочих расходов	2012	2011
Прочие расходы	144 137	10 692
Итого:	**728 742**	**304 888**

6.16.6. Информация о прочих расходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Информация о прочих расходах Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, раскрывается в таблице 32.

***Таблица 32** - Прочие расходы Общества, не зачисляемые на счет прибылей и убытков, отраженные в отчетности*

(тыс. руб.)

Виды расходов	Строка отчетности	2012	2011
Отложенный налоговый актив (Разницы по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»)	2520	(564 452)	-
Отложенный налоговый актив (Резерв по предвиденным расходам)	2520	523 293	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	2520	3 333 099	-
Отложенный НДС	2520	(508 438)	-
Отложенное налоговое обязательство («Разницы по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»)	2520	(480)	-
Резерв предвиденных расходов	2520	(2 616 466)	-
Отложенный налоговый актив (Разница в сумме амотризационных отчислений)	2520	-	67
Отложенное налоговое обязательство (Разница в сумме амортизационных отчислений)	2520	-	(414)
Итого:	**2520**	**166 556**	**347**
Списана сумма дооценки выбывающего внеоборотного актива	2510	(145)	(314)

6.17. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Выпущено и полностью оплачено 50 448 акций;

Общество не имеет выкупленных акций в собственности;

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении составляет 50 448;

Величина базовой прибыли составляет 30 тыс. руб. на одну акцию;

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции.

6.18. Формирование ОДДС

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств по стр.4500 соответствует стр. 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2012 по состоянию на отчетную дату текущего и предыдущего года. Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату составляет 101 315 тыс. руб., включая денежные эквиваленты в размере 30 000 тыс. руб.

7. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

7.1. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Общество не участвует в совместной деятельности.

7.2. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

7.2.1. Перечень связанных сторон

Полный перечень связанных сторон Общества и изменения в составе связанных сторон за отчетный период и предыдущий год раскрывается в таблице 33.

Таблица 33 *- Связанные стороны Общества*

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2012г.	За 2011г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»Доля в уставном капитале 62,67%.	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Преобладающие (участвующие хозяйственные общества)	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества:	-	-	-
Зависимые хозяйственные Общества	-	-	-
Компания с ограниченной ответственностью «МИЛАСИ ЭНЖИНИРИНГ ЛИМИТЕД» (MILASI ENGINEERING LIMITED)	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Спецгазремстрой»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Волгогаз»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Краснодаргазстрой»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Волгограднефтемаш»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью	Лицо относится к той же группе лиц, что и	Лицо относится к той же группе лиц,	-

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2012г.	За 2011г.	
1	2	3	4
«Нефтегазкомплектмонтаж»	Общество	что и Общество	
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная строительная компания «Газрегион»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «СГМ-механизация»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная компания «Нефтехимпрогресс»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Закрытое акционерное общество «ВИСКОМ»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Основной управленческий персонал			
Генеральный Директор –Беляков Владимир Анатольевич	Является единоличным исполнительным органом Общества.	Является единоличным исполнительным органом Общества.	Включен в состав 09.09.2011г.
Генеральный Директор – Гринфельд Лев Ефимович	-	Является единоличным исполнительным органом Общества.	Исключен из состава 09.09.2011г.
Заместитель генерального директора по обеспечению производства – Буравчиков Андрей Александрович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Включен в состав 22.06.2011г.
Первый заместитель генерального директора по производству – Козицкий Александр Федорович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Заместитель генерального директора по строительству магистральных трубопроводов – Литвинов Владимир Сергеевич	Лицо относится к основному управленческому персоналу	-	Включен в состав 19.03.2012г.
Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Менделев Сергей Александрович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	-
Заместитель генерального директора по наземному строительству – Рогожин Вячеслав Владимирович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	-
Главный инженер - Усманов Анвар Тимиршаихович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	
Заместитель генерального директора по общим вопросам – Хан Вячеслав Павлович	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2012г.	За 2011г.	
1	2	3	4
Главный бухгалтер - Голодина Ольга Александровна	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Включен в состав 01.12.2011г.
Главный бухгалтер – Лаптев Николай Николаевич	-	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Исключен из состава 31.11.2011г.
Заместитель генерального директора по линейному строительству – Григорьев Александр Юрьевич	-	Лицо относится к основному управленческому персоналу	Исключен из состава 29.04.2011г.
Член совета директоров			
Горюхин Руслан Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Булатов Александр Марсельевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Воробьева Ирина Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Евпрева Светлана Равхатовна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Зубков Андрей Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Кравцов Юрий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	-	Включен в состав 04.06.2012г.
Сога Ярослав Ярославович	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
Якимова Юлия Геннадиевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Лицо является членом Совета директоров Общества	
Беседина Ксения Викторовна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	Исключен из состава 04.06.2012г.
Другие связанные стороны:			
Закрытое акционерное общество «ЛенхартГлобал»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной	Лицо относится к той	Лицо относится к	

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2012г.	За 2011г.	
1	2	3	4
ответственностью «Торговый Дом Волгограднефтемаш»	же группе лиц, что и Общество	той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Промгазресурс»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Газпром бурение»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Подзембургаз Буровой компании ОАО «Газпром»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Открытое акционерное общество «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Петровская»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологического транспорта и специальной техники - Бурсервис»	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Борщ Сергей Михайлович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Андреев Андрей Викторович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Гараев Сергей Иванович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Лазарев Александр Владимирович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Могушков Магомет Ахметович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Тавровский Леонид Данилович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Крещенко Андрей Алексеевич	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Глотов Александр Геннадьевич	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Чистилина Елена Валерьевна	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Гавриков Дмитрий Вячеславович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Кольцова Юлия Александровна	Лицо относится к той же группе лиц, что и	Лицо относится к той же группе лиц,	-

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2012г.	За 2011г.	
1	2	3	4
	Общество	что и Общество	
Эшметов Лютфидин Асомидинович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Рябов Дмитрий Владиславович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Россинский Андрей Георгиевич	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Елиокумсон Владимир Генрихович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Оболенский Артем Алексеевич	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Панайота Патсалиду	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Кулагин Роман Михайлович	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-
Колыванов Герман Николаевич	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	Лицо относится к той же группе лиц, что и Общество	-

7.2.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2012 год

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном периоде с группами связанных сторон, раскрывается в таблице 34.

***Таблица 34** –Объем операций Общества со связанными сторонами за отчетный период*

(тыс. руб.)

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Преобладающиехозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	64 423 716	-	-	-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	31 795 879	-	-	1 332	-	-
Продажа основных средств, других активов	-	-	-	-	-	-
Приобретение основных средств, других активов	3 071	-	-	-	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	109 098	-	-	-	-	-

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Преобладающиехозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
Проценты по займам к получению	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-	-	-
Дивиденды полученные	-	-	-	-	-	-
Дивиденды уплаченные	809 318	-	-	-	-	-
Списанная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	6 629	-	-	-	-	-

7.2.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на отчетную дату раскрывается в таблице 35.

***Таблица 35** – Незавершенные операции со связанными сторонами на отчетную дату*

(тыс. руб.)

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Преобладающиехозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участникисовместной деятельности
На 31.12.2012						
Поручительства выданные	10 102 000	-	-	2 920 000	-	-
Поручительства полученные	361 460	-	-	-	-	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-	-	-	-	-	-
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	-	-	-	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	-	-	-	-	-	-
Материалы, переданные на переработку	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	8 497 458	-	-	-	-	-

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Преобладающиехозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участникисовместной деятельности
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	12 887 565	-	-	1 099	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	-	-	-	-	-	-

7.2.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в таблице 36.

***Таблица 36** - Вознаграждения основного управленческого персонала*

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**58 763**
Оплата труда за отчетный период	49 550
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	6 555
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 658
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения	**3 200**
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	3 200
Иные долгосрочные вознаграждения	

7.2.5. *Операции, проведенные с основным управленческим персоналом*

Информация об операциях, проведенных с основным управленческим персоналом, в отчетном и предыдущем году раскрывается в таблице 37.

***Таблица 37** – Операции, проведенные с основным управленческим персоналом*

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за период	
	за 2012 г.	за 2011 г.
Реализация продукции, товаров, услуг	-	-
Приобретение товаров и услуг	-	-

Виды операций	Объем операций за период	
	за 2012 г.	за 2011 г.
Продажа основных средств, других активов	-	-
Приобретение основных средств, других активов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Расходы на аренду имущества	-	-
Проценты по займам к получению	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-
Прочие операции	-	-

7.2.6. *Незавершенные операции с основным управленческим персоналом*

Информация о незавершённых операциях с основным управленческим персоналом на отчетную дату раскрывается в таблице 38.

***Таблица 38** – Незавершенные операции с основным управленческим персоналом*

(тыс. руб.)

Виды операций	Сумма
На 31.12.2012г.	
Поручительства выданные	-
Поручительства полученные	-
Дебиторская задолженность	**10 357**
Списанная дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-
Займы выданные	**4 584**
Прочие операции	-

7.3. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

По состоянию на отчетную дату Общество не принимало решения о прекращаемой деятельности.

7.4. Реорганизация

Информация о реорганизации раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н.

По состоянию на отчетную дату Общество не находилось в процессе реорганизации и не принимало решения о реорганизации.

7.5. Доверительное управление

Ведение бухгалтерского учета операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, производится Обществом в соответствии с «Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом», утвержденными приказом Минфина РФ от 28.11.01. № 97н.

Договора доверительного управления отсутствуют.

7.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости

Информация об операциях раскрывается Обществом в соответствии с письмом Минфина РФ от 29.01.08 №07-05-06/18 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2007 год».

Договоры долевого участия отсутствуют.

7.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях отсутствует.

7.8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты не имели места.

7.9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

7.9.1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Как следствие, ведение бизнеса в Российской Федерации сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования.

Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также развития налоговой, правовой и политической систем. Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных.

В тоже время российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Влияние странового риска на результаты деятельности Компании значительно меньше среднего за счет того, что Компания осуществляет свою деятельность в более устойчивом сегменте экономике.

Оценка страновых рисков Компании осуществляется по наиболее системному методу Delphi. Руководство Компании считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости бизнеса Компании в данных условиях, в тоже время фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

7.9.2. Налогообложение.

Риск налогообложения - это риск потерь из-за изменения налогового законодательства или непредвиденного налогообложения. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В условиях значительного снижения налоговых поступлений в российский бюджет в связи с финансовым кризисом следует ожидать значительного ужесточения налогового администрирования, которое может выражаться не только в проведении более регулярных проверок налогоплательщиков, но и в применении новых методов и подходов к налоговым

проверкам. В частности, в России можно ожидать развитие так называемого «отраслевого» подхода к проверке налогов, когда налоговые органы пытаются трактовать бизнес-модели и технологию различных отраслей для изыскания новых источников и причин доначислений. Также следует ожидать развитие практики использования налоговыми органами и судами категории «необоснованной налоговой выгоды», принципов трансфертного ценообразования и прочих современных тенденций в налоговом администрировании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Компании с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

7.9.3. Судебные разбирательства.

Компания периодически являлась и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказало существенного негативного влияния на Компанию. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Компании.

7.9.4. Страхование.

Страховой риск - это тот, который может быть оценен с точки зрения вероятности наступления страхового случая и количественных размеров возможного ущерба. Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в процессе развития, и многие формы страхования, распространенные в развитых странах, пока не доступны в России. Компания старается поддерживать высокий уровень страхового покрытия, использую при этом услуги компаний, зарекомендовавших себя на рынке наилучшим образом. Руководство Компании понимает, что существует риск того, что утрата или повреждение некоторых активов может оказать негативное влияние на ее деятельность и финансовое положение.

7.9.5. Управление финансовыми рисками.

Использование Компанией финансовых инструментов приводит к возникновению кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска. Наряду с указанными финансовыми рисками, деятельность Компании также подвергается воздействию операционного, юридического, бизнес и других нефинансовых рисков.

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Оценка принимаемого риска также служит основой для оптимального распределения капитала с учетом рисков, ценообразования по операциям и оценки результатов деятельности. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур в целях минимизации операционных и юридических рисков.

Риск ликвидности – это риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания подвержена риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по поставкам товаров, при наступлении срока погашения обязательств по привлеченным займам и кредитам, по налоговым обязательствам перед бюджетом.

Для управления риском ликвидности Компания осуществляет постоянную работу по контролю дебиторской и кредиторской задолженностями, что позволяет обеспечить необходимое соотношение краткосрочных обязательств и краткосрочной дебиторской задолженности.

Компания старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Риском ликвидности управляет финансовая служба Компании. Подход к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых

убытков или риска ущерба для репутации. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы потоков денежных средств Компании.

Кредитный риск. Кредитный риск возникает в случае, когда неисполнение контрагентом своих обязательств приводит к уменьшению будущих денежных потоков по финансовым активам Компании, имеющимся на отчетную дату. Компания не имеет существенной концентрации кредитных рисков. Максимальная оценка кредитного риска выражается в балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчетности.

Кредитные риски систематически отслеживаются и принимаются в расчет при начислении резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности зависит от разных экономических факторов, руководство Компании считает, что резерв по сомнительной дебиторской задолженности является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Как правило, Компания не требует залога в отношении финансовых активов. Вложения производятся только в ликвидные ценные бумаги и только с контрагентами, имеющими кредитный рейтинг равный или выше, чем у Компании. Учитывая их высокие кредитные рейтинги, Компания полагает, что данные контрагенты выполнят соответствующие обязательства.

Процентный риск – это риск того, что изменения в процентных ставках окажут отрицательное влияние на финансовый результат Компании. Руководство Компании постоянно отслеживает колебания процентных ставок и принимает соответствующие меры по минимизации данного вида риска путем получения и предоставления заемных средств по фиксированным процентным ставкам. Таким образом, риск изменения процентных ставок в Компании практически отсутствует.

7.9.6. Управление рисками, связанными с капиталом.

Целью Компании при управлении капиталом является обеспечение продолжения ее финансово- хозяйственной деятельности, в то же время, обеспечивая максимальные доходы акционеров при сохранении оптимальной структуры капитала для минимизации соответствующих расходов. Руководство Компании отслеживает структуру капитала на постоянной основе, и в частности, стоимость капитала и риски, связанные с каждой статьей капитала. Компания управляет структурой капитала с помощью таких действий, как выплаты дивидендов, увеличение уставного капитала, увеличение или погашение долговых обязательств. Компания осуществляет контроль капитала с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается путем деления чистой задолженности на сумму капитала и чистой задолженности.

7.9.7. Управление отраслевыми рисками

Компания входит в группу компаний ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ», занимающую ведущие позиции в строительстве объектов газового комплекса. Так как основной деятельностью Компании является строительство объектов ОАО «Газпром», стратегия развития Компании напрямую зависит от объемов инвестиционной программы ОАО «Газпром».

7.10. Условные обязательства, активы и обеспечения

Ведение бухгалтерского учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

7.10.1. Условные обязательства

На отчетную дату Общество участвует в ряде судебных процессов. Общая сумма исковых требований, по которым Общество является ответчиком, составляет 320 813 тыс. руб. Общая сумма исковых требований, по которым Общество является истцом, составляет 106 970 тыс. руб.

Информация по группе однородных условных обязательств на отчетную дату раскрывается в таблице 39.

Таблица 39 - Информация об условных обязательствах на 31.12.2012г.

Наименование показателя	Характер условного обязательства	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, (тыс. руб.)	Неопределенности в отношении		Возможность поступлений в результате
			Срока исполнения	Величины оценочного обязательства (тыс. руб.)	
Исполнительное производство ООО «РКС-Энерго»	Прочие расходы (взыскание задолженности по поставке электроэнергии)	8 594	2013г.	-	-
Исполнительное производство Ямальский филиал ООО «Газпромтранс»	Прочие расходы (убытки по договору перевозки)	927	2013г.	-	-
Исполнительное производство ООО «МеталлКомплект»	Материалы (взыскание денежных средств за поставленный товар)	94 866	2013г.	-	-
Исполнительное производство Ямальский филиал ООО «Газпромтранс»	Штрафные санкции	15	2013г.	-	-
Исполнительное производство ЗАО НПО «Промгеотехнология»	Неустойка за несвоевременную оплату за выполненные работы	1 968	2013г.	-	-
Исполнительное производство Юдинцев И.А.	Заработная плата и компенсация морального вреда	2 195	2013г.	-	-
Исполнительное производство Попов А.Н.	Заработная плата, прочие расходы. (заработная плата, переезд к месту жительства, компенсация морального вреда, прочие расходы)	10 436	2013г.	-	-
Исполнительное производство Коносов А.А.	Прочие расходы (Единовременная выплата в связи с трудовым увечьем)	5 174	2013	-	-
Исполнительное производство	Прочие расходы (о понуждении к	151 275	2013	-	-

Наименование показателя	Характер условного обязательства	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, (тыс. руб.)	Неопределенности в отношении		Возможность поступлений в результате
			Срока исполнения	Величины оценочного обязательства (тыс. руб.)	
Ванева Л.В. Васильева Л.В.	восстановлению земельного участка, заключении договора аренды участка, возмещении убытков, компенсации морального вреда)				
Исполнительное производство ЗАО «БлокТрубоПровод Строй»	Прочие расходы (о взыскании денежных средств за выполненные работы)	44 202	2013г.	-	-
Исполнительное производство А.Л. Яцык	Прочие расходы (о возмещении материального и морального вреда, причиненного здоровью)	1 161	2013г.	-	-

7.10.2. Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Информация об обеспечениях, выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций раскрывается в таблице 40.

Таблица 40 *– Обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам*

(тыс. руб.)

Номер и дата договора поручительства	Заемщик	Характер обязательств по договору поручительства	Срок действия договора поручительства	Сумма поручительства	Оценка возможной величины обязательств, в случае неисполнения должником своих обязательств на 31.12.12		
					основной долг	проценты	Судебные издержки
№66/11-Р-П-3 от 08.11.2011	МИЛАСИ ЭНЖИНИРИНГ ЛИМИТЕД	кредитный	17.03.2019	**2 920 000**	**2 920 000**	-	-
№38/11-Р-П/2 от 28.03.2011	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	кредитный	31.12.2016	10 102 000	10 102 000	-	-

7.10.3. Обеспечения, полученные организацией –кредитором(заимодавцем)

Состав обеспечения обязательств полученных на отчетную дату представлен в Приложении № 8 к Пояснениям.

7.11. Экологическая деятельность Общества

Информация в отношении экологической деятельности раскрывается Обществом в соответствии с письмом Минфина РФ №ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций».

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества на 31.12.2012г. и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в таблице 41.

***Таблица 41** – Основные средства, связанные с экологической деятельностью*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2012	По состоянию на 31.12.2011
Установка утилизации отходов ЭКО Ф-1(2 шт)	-	290
Установка ASTRA-100midi очистки хозяйственных бытовых сточных вод	4 833	4 833

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрываются в таблице 42.

***Таблица 42**- Расходы, связанные с экологической деятельностью.*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
Затраты связанные с экологической деятельностью всего, в том числе:	75 164	43 389
расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	887	331
плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 931	12 184
расходы на экологию (исследования воды, грунта, утилизация отходов и т.д.)	67 346	30 874

Руководитель **С.А. Менделев**

по доверенности №Д/285 от 31.07.2012 г.

Главный бухгалтер **О.А. Голодина**

Открытое акционерное общество "Ленгаспромстрой" ЛГСС Санкт-Петербург

Приложение № 1 к Пояснениям

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г.[1]	-	(-)	52	(-)	-	(2)	-	-	-	52	(2)
	5110	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 12 г.[1]	-	(-)	52	(-)	-	(2)	-	-	-	52	(2)
товарный знак (знак обслуживания)	5111	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 4

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 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Приложение № 2 к Пояснениям

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 12 г.[1]	3 793 968	(1 740 879)	458 201	(61 425)	59 699	(561 875)	-	-	4 190 744	(2 243 055)
	5210	за 20 11 г.[2]	2 674 498	(1 324 373)	1 135 536	(16 065)	13 133	(429 639)	-	-	3 793 968	(1 740 879)
в том числе:	5201	за 20 12 г.[1]	1 032 060	(498 650)	56 771	(3 325)	3 323	(158 584)	-	-	1 085 506	(653 911)
Здания	5211	за 20 11 г.[2]	943 598	(337 670)	90 658	(2 196)	2 192	(163 172)	-	-	1 032 060	(498 650)
Машины и оборудование	5202	за 20 12 г.[1]	2 084 798	(947 835)	251 240	(45 878)	44 777	(302 741)	-	-	2 290 160	(1 205 799)
	5212	за 20 11 г.[2]	1 314 916	(746 016)	780 779	(10 897)	7 994	(209 813)	-	-	2 084 798	(947 835)
Транспортные средства	5203	за 20 12 г.[1]	525 020	(227 254)	97 586	(8 193)	7 965	(80 078)	-	-	614 413	(299 367)
	5213	за 20 11 г.[2]	283 183	(190 871)	244 689	(2 852)	2 833	(39 216)	-	-	525 020	(227 254)
Сооружения и передаточные устройства	5204	за 20 12 г.[1]	96 714	(39 729)	40 295	(269)	87	(14 268)	-	-	136 740	(53 910)
	5214	за 20 11 г.[2]	87 172	(27 321)	9 542	( )		(12 408)	-	-	96 714	(39 729)
Производственный и хоз.инвентарь	5205	за 20 12 г.[1]	54 109	(27 411)	12 309	(3 760)	3 547	(6 204)	-	-	62 658	(30 068)
	5215	за 20 11 г.[2]	44 361	(22 495)	9 868	(120)	114	(5 030)	-	-	54 109	(27 411)
Земельные участки	5206	за 20 12 г.[1]	1 267	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 267	(-)
	5216	за 20 11 г.[2]	1 267	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 267	(-)

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

Таблица 6

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		(-)	(-)
		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	726 661	674 102	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 000 351	234 035	1 105 483
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Приложение № 3 к Пояснениям

Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено) перво-начальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректи-ровка [7]	начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 12 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 12 г.[1]	-	-	10 000	(-)	-	75	-	10 000	-
депозит	5316	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 12 г.[1]	-	-	10 000	(-)	-	75	-	10 000	-
	5310	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение № 4 к Пояснениям

Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г.[1]	7 972 577	(-)	72 003 531	(68 784 244)	-	97 684	x	11 191 864	(97 684)
	5420	за 20 11 г.[2]	10 437 799	(-)	80 853 649	(4 106 143)	-	-	x	7 972 577	(-)
в том числе:	5401	за 20 12 г.[1]	7 971 196	(-)	34 034 896	(3 292 450)	-	97 684	(27 525 555)	11 188 087	(97 684)
Сырье,материалы и др. аналогичные	5421	за 20 11 г.[2]	10 392 463	(-)	28 132 695	(4 105 932)	-	-	26 448 030	7 971 196	(-)
Незавершённое производство	5402	за 20 12 г.[1]	1 306	(-)	37 967 735	(65 491 644)	-	-	27 525 555	2 952	(-)
	5422	за 20 11 г.[2]	45 145	(-)	52 720 859	( )	-	-	52 764 698	1 306	(-)
Товары и готовая продукция	5403	за 20 12 г.[1]	75	(-)	900	(150)	-	-	-	825	(-)
	5423	за 20 11 г.[2]	191	(-)	95	(211)	-	-	-	75	(-)

4.2. Запасы в залоге

Таблица 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-

Приложение № 5 к Пояснениям

Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г.[1]	112 761	(-)	85 042	-	(80 220)	(-)	-	(-)	117 583	(-)
	5521	за 20 11 г.[2]	91 866	(-)	112 761	-	(37 997)	(-)	-	(53 869)	112 761	(-)
в том числе:	5502	за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
поставщики и подрядчики	5522	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5503	за 20 12 г.[1]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 11 г.[2]	64 058	-	-	-	(10 189)	-	-	(53 869)	-	-
прочие дебиторы	5504	за 20 12 г.[1]	112 761	(-)	14 301	-	(9 479)	(-)	-	(-)	117 583	(-)
	5524	за 20 11 г.[2]	27 808	(-)	112 761	-	(27 808)	(-)	-	(-)	112 761	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г.[1]	21 050 187	(54 555)	82 689 151	-	(88 503 673)	(142 320)	(159 807)	-	15 093 345	(152 814)
	5530	за 20 11 г.[2]	7 692 721	(-)	76 509 580	-	(63 141 813)	(10 301)	-	-	21 050 187	(54 555)
в том числе:	5511	за 20 12 г.[1]	1 326 280	(37 516)	5 573 514		(6 092 914)	(84 959)	(140 582)	-	721 921	(100 521)
поставщики и подрядчики	5531	за 20 11 г.[2]	703 030	(-)	5 239 006	-	(4 605 632)	(10 124)	-	-	1 326 280	(37 516)
покупатели и заказчики	5512	за 20 12 г.[1]	19 506 361	(16 952)	76 326 264	-	(81 684 530)	(-)	(16 951)	-	14 148 094	(34 342)
	5532	за 20 11 г.[2]	6 898 102	(-)	70 766 131	-	(58 157 802)	(71)	-	-	19 506 360	(16 952)
прочие дебиторы	5513	за 20 12 г.[1]	213 773	(87)	629 985	-	(568 256)	(57 361)	(2 274)	-	218 142	(17 951)
	5533	за 20 11 г.[2]	50 319	(-)	500 669	-	(337 108)	(106)	-	-	213 774	(87)
налоги и внебюджетные фонды	5514	за 20 12 г.[1]	3 773	(-)	159 388	-	(157 973)	(-)	-	-	5 188	(-)
	5534	за 20 11 г.[2]	41 270	(-)	3 773	-	(41 270)	(-)	-	-	3 773	(-)
Итого	5500	за 20 12 г.[1]	21 162 948	(54 555)	82 689 151	-	(88 583 893)	(142 320)	(159 807)	x	15 210 928	(152 814)
	5520	за 20 11 г.[2]	7 784 587	(-)	76 622 341	-	(63 179 810)	(10 301)	-	x	21 162 948	(54 555)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]		На 31 декабря 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 10 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	158 097	5 283	1 185 079	1 130 524	1 160 363	1 160 363
в том числе: *поставщики и подрядчики*	5541	104 604	4 083	420 935	383 418	461 315	461 315
покупатели и заказчики	5542	34 477	135	634 300	617 349	693 351	693 351
прочие дебиторы	5543	19 016	1 065	129 844	129 757	5 697	5 697

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	выбыло: погашение	выбыло: списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г.[1]	347 987	-	-	(225 618)	(-)	(-)	122 369
	5571	за 20 11 г.[2]	-	347 987	-	(-)	(-)	(-)	347 987
в том числе:	5552	за 20 12 г.[1]	347 987	-	-	(225 618)	(-)	(-)	122 369
прочая КЗ	5572	за 20 11 г.[2]	-	347 987	-	(-)	(-)	(-)	347 987
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г.[1]	23 072 733	109 926 396	-	(107 079 090)	(163 687)	25 756 352	25 756 350
	5580	за 20 11 г.[2]	18 165 078	80 352 319	2 471	(75 442 954)	(4 181)	-	23 072 733
в том числе:	5561	за 20 12 г.[1]	20 683 470	81 649 525	-	(79 666 916)	(18 936)	-	22 647 143
перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 11 г.[2]	15 615 730	54 877 320	-	(49 807 211)	(2 369)	-	20 683 470
перед покупателями и заказчиками	5562	за 20 12 г.[1]	-	4 815 693	-	(3 189 079)	(-)	-	1 626 614
	5582	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	
перед персоналом организации	5562	за 20 12 г.[1]	232 552	5 872 794	-	(5 718 447)	(-)	-	386 899
	5582	за 20 11 г.[2]	243 681	5 634 260	-	(5 645 389)	(-)	-	232 552
перед государственными и внебюджетными	5563	за 20 12 г.[1]	28 749	842 642	-	(785 847)	(14 215)	-	71 329
	5583	за 20 11 г.[2]	18 782	812 031	971	(803 035)	(-)	-	28 749
по налогам и сборам	5564	за 20 12 г.[1]	1 687 165	13 930 774	-	(14 746 772)	(-)	-	871 167
	5584	за 20 11 г.[2]	288 114	17 483 740	1 500	(16 086 176)	(13)	-	1 687 165
перед учредителями	5565	за 20 12 г.[1]	-	1 296 717	-	(1 279 424)	(-)	-	17 293
	5585	за 20 11 г.[2]	1 218	330 066	-	(331 284)	(-)	-	
прочая КЗ	5566	за 20 12 г.[1]	440 797	1 518 249	-	(1 692 605)	(130 536)	-	135 905
	5586	за 20 11 г.[2]	1 997 553	1 214 902	-	(2 769 859)	(1 799)	-	440 797
Итого	5550	за 20 12 г.[1]	23 420 719	-	-	(-)	(-)	x	25 878 719
	5570	за 20 11 г.[2]	18 165 078	80 018 525	2 471	(75 442 954)	(4 181)	x	23 420 719

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[3]
Всего	5590	93 737	2 589 896	2 325 100
в том числе: *перед поставщиками и подрядчиками*	5591	92 988	2 417 361	2 183 915
прочая КЗ	5592	749	172 535	141 185

Приложение № 6 к Пояснениям

Затраты на производство

Таблица 16

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Материальные затраты	5610	56 979 917	49 916 039
Расходы на оплату труда	5620	3 250 361	3 718 389
Отчисления на социальные нужды	5630	735 421	866 951
Амортизация	5640	440 026	428 117
Прочие затраты	5650	6 997 794	1 828 804
Итого по элементам	5660	68 403 519	56 758 300
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1 647)	(-)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	43 839
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68 401 872	56 802 139

Приложение № 7 к Пояснениям

Оценочные обязательства

Таблица 17

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	349 446	494 003	(528 537)	(-)	314 912
в том числе: *Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков*	5701	349 446	494 003	(528 537)	(-)	314 912

Приложение № 8 к Пояснениям

Обеспечения обязательств

Таблица 18

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *поручительство*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13 022 000	13 752 000	-
в том числе: *поручительство*	5811	13 022 000	13 752 000	-

Приложение № 9 к Пояснениям

Приложение №9 Государственная помощь

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]		За 20 11 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910	-	-	(-)	-
20 ____ г.[2]	5920		-	(-)	-
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]		-	-	(-)	-
20 ____ г.[2]		-	-	(-)	-

Приложение № 10 к Пояснениям

Денежные средства

Таблица 20

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Денежные средства - всего	101 315	87 019	986 174
в том числе:			
на расчетных счетах	68 684	85 920	434 444
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	2 548	1 085	1 679
в пути	-	-	-
в кассе организации	83	14	51
денежные эквиваленты	30 000	-	550 000

Приложение № 11 к Пояснениям

Незаконченные операции по НИОКР, приобретению нематериальных активов, незавершенные капитальные вложения

11.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 21

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	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 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г.[1]	15	37	(-)	(52)	-
	5190	за 20 11 г.[2]	-	15	(-)	(-)	15
в том числе: *товарный знак (знак обслуживания)*	5181	за 20 12 г.[1]	15	37	(-)	(52)	-
	5191	за 20 11 г.[2]	-	15	(-)	(-)	15

11.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г.[1]	56 656	78 763	(-)	(88 044)	47 375
	5250	за 20 11 г.[2]	59 802	10 757	(-)	(13 903)	56 656
в том числе:	5241	за 20 12 г.[1]	56 656	13 858	(-)	(39 681)	30 833
Здания	5251	за 20 11 г.[2]	59 802	4 454	(-)	(7 600)	56 656
	5242	за 20 12 г.[1]		9 073	(-)	(8 449)	624
Контейнера	5252	за 20 11 г.[2]		978	(-)	(978)	
	5243	за 20 12 г.[1]	-	55 832	(-)	(39 914)	15 918
Сооружения	5253	за 20 11 г.[2]	-	5 325	(-)	(5 325)	-

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Утверждена
Приказом ФНС России
от "25" февраля 2009 г. N ММ-7-6/858

место штампа
налогового органа

ОАО Ленгазспецстрой,
7806027191/997250001
(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде

Налоговый орган 9972, МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №2 настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ОАО "Ленгазспецстрой",7806027191/781001001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) 20.03.2013 в 10.47.00 налоговую декларацию (расчет)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2012
(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле NO_BUHOTCH_9972_9972_7806027191997250001_20130320_af431ca8-8906-4988-99f9-ff9406e7391f
(наименование файла)

в налоговый орган 9972, МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №2 ,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила 20.03.2013 и принята налоговым органом 20.03.2013,
регистрационный номер 1678396

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин) (подпись) (Ф.И.О.)

М.П.

Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов:
МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №2 (МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №2)