

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)

Отчетности

ОАО «Котельниковомежрайгаз»

за 2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Котельниковомежрайгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией Котельниковского района Волгоградской области 19 июня 1998 г. за регистрационным номером 13. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 8 по Волгоградской области 02 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023405962073.

Место нахождения:

404352, Российская Федерация, Волгоградская область, г. Котельниково, ул. Северная, д. 11.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2012 год,
- отчета об изменениях капитала за 2012 год,
- отчета о движении денежных средств за 2012 год,
- приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Котельниковомежрайгаз» - Генеральный директор управляющей организации ОАО «Волгоградоблгаз» и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.



Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Котельниковомежрайгаз», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

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

Директор филиала ООО «Аудит – НТ»
в г. Волгоград «ВолгоградАудит-НТ»



Е.В. Мальпшева

« 28 » марта 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Коды		
0710001		
31	12	2012
02814801		
3413002654		
71.2		
47	49	
384		

Организация ОАО Котельниково-межрайгаз
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда транспортных средств и оборудования
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
 Иная смешанная Российская собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб. (м) _____
 Местонахождение (адрес) 404352 Волгоградская область, г. Котельниково, улица Северная 11

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1 П-2	Основные средства	1150	33753	30213	25712
	в том числе:				
3.1 П-2	объекты основных средств	11501	33753	30213	25518
3.1 П-2	здания	115011	242	263	284
3.1 П-2	сооружения	115012	25777	24734	19596
3.1 П-2	машины и оборудование	115013	5835	1557	1571
3.1 П-2	транспортные средства	115014	1825	3394	4051
3.1 П-2	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	74	265	16
3.1 П-2	прочие	115016	-	-	-
3.1 П-2	незавершенные капитальные вложения	11502	-	-	194
3.1 П-2	незавершенные строительные работы	115021	-	-	194
3.2 П-2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3346	-	-
	в том числе:				
3.2 П-2	имущество для прочих видов аренды	11601	3346	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	-	-	-
3.14 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	887	202	37
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	прочие	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	37986	30415	25749
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3 П-2	Запасы	1210	-	1022	1326
	в том числе:				
3.3 П-2	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	-	1022	1326
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4 П-2	Дебиторская задолженность	1230	1599	4812	2665
	в том числе:				
3.4 П-2	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12301	1599	4812	2665
3.4 П-2	покупателей и заказчиков	123011	118	4316	922
3.4 П-2	авансы выданные	123012	11	317	138
3.4 П-2	прочая	123013	1470	179	1605
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50	4790	621
	в том числе:				
3.5 П-2	на расчетных счетах	12501	50	4788	605
3.5 П-2	прочие	12502	-	2	16
3.6 П-2	Прочие оборотные активы	1260	3	14	151
	в том числе:				
3.6 П-2	прочие	12601	3	14	151
	Итого по разделу II	1200	1652	10676	4763
	БАЛАНС	1600	39638	41091	30512



Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 12 г.	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2	2	2
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	(-)	(-)	(-)
3.7 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	8656	6906	5985
	в том числе:				
3.7 П-2	основных средств	13401	8656	6906	5985
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.16 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13317	18029	9807
	в том числе:				
3.16 П-2	прошлых лет	13701	17718	9690	9020
3.16 П-2	отчетного периода	13702	(4401)	8339	787
	Итого по разделу III	1300	21975	24937	15794
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.14 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	132	132	61
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	132	132	61
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8 П-2	Кредиторская задолженность	1520	7721	5850	4143
	в том числе:				
3.8 П-2	поставщики и подрядчики	15201	1687	530	701
3.8 П-2	авансы полученные	15202	359	1504	1038
3.8 П-2	задолженность по налогам и сборам	15203	238	2594	1000
3.8 П-2	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	324	1024	580
3.8 П-2	задолженность перед персоналом	15205	24	70	638
3.8 П-2	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	15206	102	99	94
3.8 П-2	прочая, в т.ч.	15207	4987	29	92
3.8 П-2	расчеты по претензиям	152071	4985	-	-
3.9 П-2	Доходы будущих периодов	1530	9800	10134	10514
	в том числе:				
3.9 П-2	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	9800	10134	10514
3.10 П-2	Оценочные обязательства	1540	10	-	-
	в том числе:				
3.10 П-2	оценочное обязательство по оплате отпусков отпусков	15401	10	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17531	15984	14657
	БАЛАНС	1700	39638	41053	30512

Руководитель

(подпись)

В.С. Цой

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 13 г.

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.Е. Ушакова

(расшифровка подписи)



за январь-декабрь 2012 г.

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда транспортных средств и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество

Иная смешанная Российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИИИ

ДО

ОКВЭД

по ОКОНФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
02814801		
3413002654		
71.2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 <u>12</u> г.	За год 20 <u>11</u> г.
3.11 П-2	Выручка	2110	2 812	40 041
	в том числе:			
3.11 П-2	Техническое обслуживание и ремонт сетей по договору с ОАО Волгоградблгаз	21101	-	14 856
3.11 П-2	Строительство объектов системы газоснабжения	21102	-	11 303
3.11 П-2	Проектные работы	21103	-	2 488
3.11 П-2	Сдача в аренду газопроводов ОАО Волгоградблгаз	21104	1 412	1 700
3.11 П-2	Сдача в аренду и субаренду имущества	21105	955	19
3.11 П-2	Торговля	21106	445	-
3.11 П-2	Иные другие виды деятельности	21107	-	9 675
3.12 П-2	Себестоимость продаж	2120	(5 373)	(24 908)
	в том числе:			
3.12 П-2	Техническое обслуживание и ремонт сетей по договору с ОАО Волгоградблгаз	21201	-	(9 626)
3.12 П-2	Строительство объектов системы газоснабжения	21202	-	(7 646)
3.12 П-2	Проектные работы	21203	-	(832)
3.12 П-2	Сдача в аренду газопроводов ОАО Волгоградблгаз	21204	(1 885)	(921)
3.12 П-2	Сдача в аренду и субаренду имущества	21205	(3 043)	(1)
3.12 П-2	Торговля	21206	(445)	-
3.12 П-2	Иные другие виды деятельности	21207	-	(5 882)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 561)	15 133
	в том числе:			
	Техническое обслуживание и ремонт газопроводов ОАО Волгоградблгаз	21001	-	5 230
	Строительство объектов системы газоснабжения	21002	-	3 657
	Проектные работы	21003	-	1 656
	Сдача в аренду газопроводов ОАО Волгоградблгаз	21004	(473)	779
	Сдача в аренду и субаренду имущества	21005	(2 088)	18
	Торговля	21006	-	-
	Иные другие виды деятельности	21007	-	3 793
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12 П-2	Управленческие расходы	2220	(1 482)	(11 764)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 043)	3 369



	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	94	146
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.13 П-2	Прочие доходы	2340	1 124	9 833
	в том числе:			
3.13 П-2	доходы по безвозмездно полученному имуществу	23401	334	334
3.13 П-2	доходы, связанные с реализацией МПЗ	23402	309	9
3.13 П-2	стоимость оприходованных МПЗ	23403	355	9
3.13 П-2	возмещение причиненных убытков организации	23404	1	9 320
3.13 П-2	прибыль прошлых лет, выявленная в отч. периоде	23405	73	5
3.13 П-2	прочие доходы	23406	52	156
3.13 П-2	Прочие расходы	2350	(2 333)	(2 770)
3.13 П-2	в том числе:			
3.13 П-2	расходы на оплату услуг банка	23501	(34)	(103)
3.13 П-2	расходы, связанные с реализацией МПЗ	23502	(1 031)	(9)
3.13 П-2	материальная помощь	23503	(19)	(397)
3.13 П-2	расходы на соц-культ. и оздоровительные мероприятия	23504	-	(23)
3.13 П-2	отчисления в резерв по сомнительным долгам	23505	(688)	(477)
3.13 П-2	НДС, не подлежащий возмещению	23506	(150)	(21)
3.13 П-2	выплаты членам Совета директоров	-	(45)	(50)
3.13 П-2	в т.ч. остаточная стоимость списанных основных средств	23507	(31)	(1 422)
3.13 П-2	убыток прошлых лет, выявленный в отч. периоде	23508	(141)	(7)
3.13 П-2	прочие расходы	23509	(194)	(261)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 158)	10 578
3.14 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	-	(2 562)
3.14 П-2	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	347	351
3.14 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(70)
3.14 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	685	165
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	штрафы и пени по налогу на прибыль	24601	-	-
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	-	-
	списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
	прочее	24605	-	-
3.16 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 473)	8 111

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 12 г.	За год 20 11 г.
	СПРАВОЧНО			
3.7 П-2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 822	1 149
	в том числе:			
3.7 П-2	основных средств	25101	1 822	1 149
	нематериальных активов	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
3.15 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 651)	9 260
3.17 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3,22)	5,85
3.17 П-2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(2,42)	4,39

Руководитель

В.С. Цой
(подпись)

В.С. Цой

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.Е. Ушакова
(подпись)

Н.Е. Ушакова

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 13 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 12 г.

Коды		
0710003		
31	12	2012
02814801		
3413002654		
71.2		
47	49	
384		

Организация **ОАО Котельниково-межрайгаз** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
 Организация по ОКВЭД
 Организация по ОКФС
 Иная смешанная Российская собственность по ОКФС/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ¹	3100	(-)	(-)	5985	-	9807	15794
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1149	-	8111	9260
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8111	8111
переоценка имущества	3212	x	x	1149	x	x	1149
основных средств	32121	x	x	1149	x	x	1149
нематериальных активов	32122	x	x	-	x	x	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
первоначальное формирование уставного капитала	32131	-	x	-	x	x	-
формирование резервного фонда и иных фондов	32132	x	x	x	-	(-)	-
выплаты в имущество	32133	x	x	-	x	x	-
проценты на размещенных акциях (долей и/или части паев) (набор)	32134	x	-	-	x	x	-
уменьшение уставного капитала	32135	x	x	-	x	x	-
налог на добавленную стоимость	32136	x	x	-	x	x	-
иная собственная деятельность по вкладам участников	32137	x	x	-	x	x	-



дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц)	3214	-	X	-	X	-	X	-	-
принимаемых в общество)	3215	-	-	-	-	-	-	-	-
(долей)	32151	-	X	-	-	-	-	-	-
за счет имущества	32152	-	X	-	-	-	-	-	-
за счет привлеченных средств	32153	-	-	-	-	-	-	-	-
распределение выкупленных долей без оплаты участниками	3216	-	X	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3220	(- -)	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3221	X	X	X	X	X	X	X	X
в том числе:	3222	X	X	X	X	X	X	X	X
убыток	32221	X	X	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	32222	X	X	X	X	X	X	X	X
основных средств	3223	-	-	-	-	-	-	-	-
нематериальных активов	32231	X	X	X	X	X	X	X	X
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32232	X	-	-	-	-	-	-	-
погашение убытков	32233	X	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей или части долей)	32234	X	-	-	-	-	-	-	-
погашение разницы между выкупной и продажной стоимостью доли	32235	-	X	-	-	-	-	-	-
распределение выкупленных акций без оплаты	32236	X	X	X	X	X	X	X	X
прочие выплаты (распределение) учредителям (участникам, акционерам)	32237	X	X	X	X	X	X	X	X
курсовая разница по вкладам участников	32238	-	-	-	-	-	-	-	-
результат выбытия переоцененного имущества	3224	(- -)	X	-	-	-	-	-	-
прочие расходы	32241	(- -)	-	-	-	-	-	-	-
(долей)	32242	(- -)	-	-	-	-	-	-	-
доведение уставного капитала до величины чистых активов и прочее	32243	(- -)	X	-	-	-	-	-	-
выплаты акционерам (участникам)	32244	(- -)	X	-	-	-	-	-	-
прочие уменьшение за счет имущества общества	32245	(- -)	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	32251	(- -)	X	-	-	-	-	-	-
доведение уставного капитала до величины чистых активов и прочее	32252	(- -)	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей)	32253	(- -)	X	-	-	-	-	-	-
распределение прибыли за счет имущества общества	32254	(- -)	X	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала	3227	X	X	X	X	X	X	X	X
уменьшение обвального капитала	3230	X	X	X	X	X	X	X	X
увеличение резервного капитала	3240	X	X	X	X	X	X	X	X



прочие выплаты (распределение) учредителям (участникам, акционерам)	33235	(-)	x	(-)	(-)	(-)	(-)
курсовая разница по вкладам участников	33236	x	x	(-)	x	(-)	(-)
результат выбытия переоцененного имущества	33237	x	x	(-)	x	(-)	(-)
прочие расходы	33238	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(долей)	33239	(-)	x	(-)	x	(-)	(-)
доведение уставного капитала до величины чистых активов и прочее	33241	(-)	x	(-)	x	(-)	(-)
выплаты акционерам (участникам)	33242	(-)	x	(-)	x	(-)	(-)
прочие уменьшения за счет имущества общества	33243	(-)	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций (долей)	3325	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
доведение уставного капитала до величины чистых активов и прочее	33251	(-)	x	(-)	x	(-)	(-)
погашение собственных акций (долей) выкупленных у акционеров (участников)	33252	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
прочие уменьшения за счет имущества общества	33253	(-)	x	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	x	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	(-)	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	72	(-)	344
Изменение резервного капитала	3340	x	x	(-)	x	(-)	-
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	(-)	(-)	(-)	8656	(-)	13317
							21975

Руководитель А.С. Цой Главный бухгалтер Н.Е. Ушакова
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г. ¹	Изменения капитала за 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Уставный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-

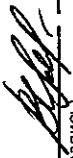
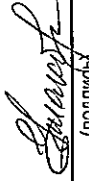


Резервный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3404	-	-	-	-
	3414	-	-	-	-
	3424	-	-	-	-
	3504	-	-	-	-
Добавочный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3405	-	-	-	-
	3415	-	-	-	-
	3425	-	-	-	-
	3505	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ²	На 31 декабря 2010 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	31775	35071	26308

Руководитель  (подпись) В.С. Цой (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  (подпись) Н.Е. Ушакова (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2013 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь-декабрь 2012 г.

Организация ОАО Котельниково-межрайгаз

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Аренда транспортных средств и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество

Иная смешанная Российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
02814801		
3413002654		
71:2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012 г. ¹	За январь-декабрь 2011 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	7476	57838
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3745	38064
	основному обществу	41111	3296	16147
	прочим	41112	449	21917
	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	1579	319
	основному обществу	41121	1557	303
	прочим	41122	22	16
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	1116	360
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	1	360
	от основного общества	411511	-	-
	от прочих	411512	1	360
	авансы, полученные от арендаторов, принципалов и пр. аналогичных контрагентов	41152	1115	-
	от основного общества	411521	1115	-
	от прочих	411522	-	-
	прочие поступления	4119	1036	19095
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411901	1	1260
	возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	411902	843	-
	основным обществом	4119021	24	-
	прочим	4119022	819	-
	проценты к получению	411903	96	149
	основному обществу	4119031	-	-
	прочим	4119032	96	149
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	411904	-	1000
	прочие	411905	96	16686
	от основного общества	4119051	-	-
	прочим	4119052	96	16686
	из них: поступления от возмещения убытков	41190521	-	9312
	возврат подотчетных сумм	41190522	57	7302
	прочие	41190523	39	72
	Платежи - всего	4120	(8435)	(45884)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1792)	(6136)
	основному обществу	41211	(155)	(4114)
	прочим	41212	(1637)	(17737)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(850)	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	-
	налога на прибыль	4124	(256)	-
	на приобретение финансовых вложений	4125	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ¹	За январь-декабрь 20 11 г. ²
	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4126	-	-
	на выдачу авансов	4127	(29)	-
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(29)	-
	основному обществу	412711	-	-
	прочим	412712	29	-
	на прочие платежи	4129	(5508)	(20192)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412901	(702)	(637)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	412902	(2041)	(-)
	возврат авансов, в т.ч. за газ	412903	(1472)	(1550)
	основному обществу	4129031	(1132)	(255)
	прочим	4129032	(340)	(1295)
	выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	412904	(39)	(44)
	на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	412905	(933)	(4872)
	прочие	412906	(321)	(13089)
	основному обществу	4129061	-	-
	прочим	4129062	(321)	(13089)
	из них: выдача подотчетных сумм	41290621	(117)	(11991)
	прочие	41290622	(204)	(1098)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(959)	11954
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	-	-
	авансы полученные	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(3476)	(7683)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(3476)	(7683)
	основному обществу	42211	-	-
	прочим	42212	(3476)	(7683)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3476)	(7683)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ¹	За январь-декабрь 20 11 г. ²
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(305)	(102)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(305)	(102)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(305)	(102)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4740)	4169
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4790	621
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50	4790
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

В.С. Цой

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Е. Ушакова

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 13 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

0710005 с. 4

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. ¹	40872	(10659)	5533	(134)	103	(3784)	2380	(558)	48651	(14898)
	5210	за 20 11 г. ²	33199	(7681)	7959	(1656)	234	(2991)	1370	(221)	40872	(10659)
в том числе:	5201	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
земельные участки	5211	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
здания	5202	за 20 12 г. ¹	922	(659)	-	(-)	-	(21)	-	(-)	922	(680)
	5212	за 20 11 г. ²	922	(638)	-	(-)	-	(21)	-	(-)	922	(659)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 12 г. ¹	29535	(4801)	-	(63)	32	(748)	2380	(558)	31852	(6075)
	5213	за 20 11 г. ²	23786	(4190)	6014	(1635)	213	(603)	1370	(221)	29535	(4801)
машины и оборудование	5204	за 20 12 г. ¹	3302	(1745)	-	(-)	-	(733)	-	(-)	3302	(2478)
	5214	за 20 11 г. ²	2594	(1023)	708	(-)	-	(722)	-	(-)	3302	(1745)
транспортные средства	5205	за 20 12 г. ¹	6629	(3235)	-	(71)	71	(1569)	-	(-)	6558	(4733)
	5215	за 20 11 г. ²	5803	(1752)	847	(21)	21	(1504)	-	(-)	6629	(3235)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 12 г. ¹	484	(219)	-	(-)	-	(191)	-	(-)	484	(410)
	5216	за 20 11 г. ²	94	(78)	390	(-)	-	(141)	-	(-)	484	(219)
метрологическое оборудование	5207	за 20 12 г. ¹	-	(-)	5533	(-)	-	(522)	-	(-)	5533	(522)
	5217	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



Учено в составе	5220	за 20 12 г. ¹	-	(-)	3517	(-)	-	(-)	3517	(171)
доходных вложений в		за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
материальные ценности -	5230		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
всего		за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5221		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
имущество для финансовой		за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
аренды (лизинга)	5231		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
имущество для прочих	5222	за 20 12 г. ¹	-	(-)	3517	(-)	-	(-)	3517	(171)
видов аренды, в том числе		за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
машины и оборудование	5224	за 20 12 г. ¹	-	(-)	560	(-)	-	(-)	560	(11)
	5234	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
транспортные средства	5225	за 20 12 г. ¹	-	(-)	2957	(-)	-	(-)	2957	(160)
	5225	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



1.2. Незавершенные капитальные вложения

07:0005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	оборот между группами	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. ¹	-	9050	(-)	(9050)	-
в том числе:	5250	за 20 11 г. ²	194	8473	(708)	(7959)	-
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 12 г. ¹	-	5533	(-)	(5533)	-
	5251	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
доставка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 11 г. ²	194	5820	(-)	(6014)	-
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 12 г. ¹	-	3517	(-)	(3517)	-
	5254	за 20 11 г. ²	-	1945	(-)	(1945)	-
оборудование к установке	5245	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 11 г. ²	-	708	(708)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-



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

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	6014
в том числе:			
Объект газоснабжения высокого давления (Име. № 54)	5261	-	1469
Подземный газопровод низкого давления (Име. №55)	5262	-	4545
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	()	()
Объект газоснабжения высокого давления (Име. № 54)	5271	()	()
Подземный газопровод низкого давления (Име. №55)	5272	()	()

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	51 470	24 841	23 433
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	650	880	931
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	28	91	91
Обеспечительные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Обеспечительные средства, переданные в аренду	5287	-	-	-
Иные используемые основные средств	5288	-	-	-



2. Запасы

0710005 с. 9

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	1022	(-)	588	(1610)	-	-	x	-
	5420	за 20 11 г. ²	1326	(-)	10261	(10565)	-	-	x	-
в том числе:	5401	за 20 12 г. ¹	1022	(-)	143	(1156)	-	-	(9)	-
материалы	5421	за 20 11 г. ²	1326	(-)	10261	(10565)	-	-	-	-
товары для перепродажи	5402	за 20 12 г. ¹	-	(-)	436	(445)	-	-	9	-
	5422	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	23	93	414
в том числе:				
материалы	5441	23	93	414
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			учтенная по условиям договора		величина резерва по сомни- тельным долгам		поступление			выбыло			корректировка в величину резерва (в т.ч. создания)	перевод из депо- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
							в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списания на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	использо- вание резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			7	8	9	10							10.1.			10.2.	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13		
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 12 г. ¹	5289	(477)	5795	6	(8325)	(1)	308	-	(996)	-	-	2764	(1165)		
	5530		2665	(-)	62317	-	(59666)	(27)	-	-	(477)	-	-	5289	(477)		
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 12 г. ¹	4780	(464)	3629	-	(7713)	(-)	271	-	(385)	-	-	696	(578)		
	5531	за 20 11 г. ²	922	(-)	47251	-	(43366)	(27)	-	-	(464)	-	-	4780	(464)		
	5513	за 20 12 г. ¹	330	(13)	-	6	(254)	(1)	37	-	(94)	-	-	81	(70)		
	5533	за 20 11 г. ²	138	(-)	192	-	(-)	(-)	-	-	(13)	-	-	330	(13)		
	5518	за 20 12 г. ¹	179	(-)	2166	-	(358)	(-)	-	-	(517)	-	-	1987	(517)		
прочая	5538	за 20 11 г. ²	1605	(-)	14874	-	(16300)	(-)	-	-	-	-	-	179	(-)		
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	5289	(477)	5795	6	(8325)	(1)	308	-	(996)	x	x	2764	(1165)		
	5520	за 20 11 г. ²	2665	(-)	62317	-	(59666)	(27)	-	-	(477)	x	x	5289	(477)		

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		2012 г. ⁴		2011 г. ²		2010 г. ⁵		2010 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	1284	119	1017	540	136	136	136	136
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	694	116	951	487	78	78	78	78
по авансам выданным	5543	72	2	63	50	46	46	46	46
по прочей задолженности	5548	518	1	3	3	12	12	12	12



3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления ^в		описание на финансовый результат ^в	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	5850	21473	-	(19599)	(3)	-	7721
	5580	за 20 11 г. ²	4143	74294	-	(71665)	(104)	-	5850
	55601	за 20 12 г. ¹	530	11740	-	(10580)	(3)	-	1687
	55601	за 20 11 г. ²	701	15725	-	(15894)	(2)	-	530
	55603	за 20 12 г. ¹	1504	1535	-	(2680)	-	-	359
	55603	за 20 11 г. ²	1038	2369	-	(1807)	(96)	-	1504
	55605	за 20 12 г. ¹	2594	1761	-	(4117)	-	-	238
	55805	за 20 11 г. ²	1000	10112	-	(7618)	-	-	2594
	55606	за 20 12 г. ¹	1024	239	-	(939)	-	-	324
	55806	за 20 11 г. ²	580	5212	-	(4768)	-	-	1024
задолженность перед персоналом	55607	за 20 12 г. ¹	70	773	-	(819)	-	-	24
	55607	за 20 11 г. ²	638	17193	-	(17761)	-	-	70
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55608	за 20 12 г. ¹	99	348	-	(345)	-	-	102
	55808	за 20 11 г. ²	94	114	-	(105)	(4)	-	99
прочая задолженность	55610	за 20 12 г. ¹	29	5077	-	(119)	-	-	4987
	55810	за 20 11 г. ²	92	23651	-	(23712)	(2)	-	29
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	5850	21473	-	(19599)	(3)	x	7721
	5570	за 20 11 г. ²	4143	74294	-	(71665)	(104)	x	5850

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ⁴		На 31 декабря 2011 г. ²		На 31 декабря 2010 г. ⁵	
		3	4	4	5	5	5
Всего	5590	5599	1311			342	
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	481	73			97	
авансы полученные	55903	49	1139			157	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55905	-	-			-	
задолженность перед персоналом	55906	-	-			-	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55907	-	-			-	
прочая задолженность	55908	102	99			88	
Итого	55910	4987	-			-	



4. Затраты на производство

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	3а 2012 г. ¹	3а 2011 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	395	10294
в т.ч. Сырье и материалы	56101	8	1758
Комплекующие изделия	56102	-	919
Топливо	56103	-	2363
Запасные части	56104	-	1003
Инвентарь и хоз. принадлежности	56105	27	884
Прочие материалы	56106	35	641
Услуги производственного характера	56107	325	2726
Расходы на оплату труда	5620	739	16161
в т.ч. Оценочные обязательства по оплате отпусков	56201	53	-
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	56202	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	230	5451
в т.ч. С сумм оценочных обязательств по оплате отпусков	56301	16	-
С сумм оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год	56302	-	-
Амортизация	5640	3953	2990
Прочие затраты	5650	1093	1776
в т.ч. Командировочные расходы	56501	-	339
Налоги	56502	744	557
Подготовка и переподготовка кадров	56503	-	261
Регистрация прав и оформ. документов на имущество	56504	-	13
Страхование имущества	56505	138	194
Информационно-консультационные услуги	56506	29	95
Прочие затраты	56507	182	317
Учетная стоимость проданного товара	56508	445	-
Итого по элементам	5660	6855	36672
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [+]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6855	36672



5. Оценочные обязательства

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	68	(58)	(-)	10
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	68	(58)	(-)	10
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	(-)	(-)	-



6. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 0710005 с. 16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	21	58	77
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	1	27	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	166
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	1	3
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	114	1497	2012
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	1497	2012
из них: автозапчасти	5800811	-	321	394
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	114	1086	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	75	343
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	15	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	1275

Руководитель

(подпись)

В.С. Цой

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Е. Ушакова

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 13 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1 Общая информация.....	3
1.2 Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	6
2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
2.3 Инвентаризация активов и обязательств	6
2.4 Основные средства	7
2.5 Материально-производственные запасы	8
2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	8
2.7 Расходы по обычным видам деятельности	9
2.8 Расходы будущих периодов	9
2.9 Дебиторская задолженность	9
2.10 Капитал	10
2.11 Оценочные обязательства	10
2.12 Доходы по обычным видам деятельности	10
2.13 Изменение учетной политики	10
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	14
3.1 Основные средства	14
3.2 Доходные вложения в материальные ценности	15
3.3 Запасы	15
3.4 Дебиторская задолженность	15
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.6 Прочие оборотные активы	17
3.7 Капитал	18
3.8 Кредиторская задолженность	19
3.9 Доходы будущих периодов	20
3.10 Оценочные обязательства	20
3.11 Доходы от обычных видов деятельности	20
3.12 Расходы по обычным видам деятельности	21
3.13 Прочие доходы и расходы	22
3.14 Налогообложение	23
3.15 Совокупный финансовый результат периода	24
3.16 Чистая прибыль к распределению	25
3.17 Прибыль (убыток) на акцию	25
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	26
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	28
5.1 Информация об операциях со связанными сторонами	28
5.2 События после отчетной даты	30
5.3 Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	30
5.4 Условные обязательства и условные активы	30
5.5 Государственная помощь	30
5.6 Информация по прекращаемой деятельности	30



1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Котельниковомежрайгаз»

Сокращенное наименование: ОАО «Котельниковомежрайгаз»

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации выдано Администрацией Котельниковского района серия Ц № 13, постановление от 19.06.1998 № 292.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 8 по Волгоградской области 02.11.2002 за основным государственным регистрационным номером 1023405962073. (Свидетельство о внесении в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 34 № 001811035).

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекции ФНС № 8 по Волгоградской области (Отдел работы с налогоплательщиками № 1 Межрайонной инспекции ФНС № 8 по Волгоградской области, 3413) серия 34 № 003518117 от 28.04.1994.

Юридический адрес: 404352, Волгоградская область, г. Котельниково, ул. Северная, д. 11.

Почтовый адрес: 404352, Волгоградская область, г. Котельниково, ул. Северная, д. 11.

Уставный капитал Общества составляет 1 849 руб. и разделен на 1387 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль и 462 штуки привилегированных акций номиналом 1 рубль.

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

Таблица 1. Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	ОАО «Волгоградоблгаз»	52,73%	975
2	Отдел по управлению муниципальным имуществом и имуществом приватизации Котельниковского района Администрации Котельниковского района Волгоградской области	7,84 %	145
3	Администрация Октябрьского района	7,79%	144
4	Физические лица	31,64%	585
	ИТОГО	100,00 %	1849

Аудитор Общества:

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

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

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



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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности

С 01 января 2012 года Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Сдача в аренду газопроводов ОАО Волгоградоблгаз;
- Сдача в аренду транспортных средств и прочего имущества;
- Торговля.

Обществом применялся общий режим налогообложения.

Численность работников Общества составила 7, 83 и 98 человек по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно.

Среднегодовая численность работающих за 2011 год составила - 91 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 0 человек.

Весь состав сотрудников Общества в 2012 году состоял из внешних совместителей – 7 человек. Договор гражданско-правового характера заключался с 1 человеком.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров от 16.07.2010 № 1/2010 генеральным директором Общества на срок с 07.08.2010 по 06.08.2013 назначена Гаркушина Светлана Валерьевна. Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Котельниково-межрайгаз» управляющей организации ОАО «Волгоградоблгаз» от 29.12.2007 № 8.

В соответствии с приказом генерального директора управляющей организации от 01.01.2012 № 1 на срок с 01.01.2012 по 17.07.2013 исполнительным директором Общества назначен Цой Виктор Сергеевич.

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

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Рогачев А.Г.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Первый заместитель генерального директора
Пузиков А.С.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Заместитель генерального директора по правовым и юридическим вопросам
Соколов М. А.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Помощник главного бухгалтера по работе с ГРО по Волгоградской области
Лоськов Д.С.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Начальник отдела по работе с имуществом
Сидоров А. Н.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Главный инженер
Паслен Д. Н.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Заместитель начальника планово-экономического отдела
Калугина И. Е.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Начальник отдела капитального строительства



Председатель Совета Директоров – Рогачев Александр Григорьевич.

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

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Пономарева О.Б.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Старший экономист
Блажицына М.В.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Заместитель главного бухгалтера
Касинцев Д.Ю.	ОАО «Волгоградоблгаз»	Начальник отдела контроля и внутреннего аудита

Председатель Ревизионной комиссии - Касинцев Дмитрий Юрьевич.



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2012 год, утвержденным приказом от 30.12.2011 № 335, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

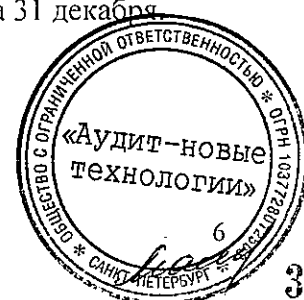
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 01 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4):

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

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Компании (в месяцах)
1	От года до 2 лет включительно	13 месяцев
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 месяцев
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 месяцев
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 месяц
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 месяцев
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 месяц
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 месяц
8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 месяц
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 месяц
10	Свыше 30 лет (газопроводы)	361 месяц
10	Свыше 30 лет (прочее)	361 месяц

В соответствии с Правилами безопасности систем газораспределения и газопотребления, Классификацией основных средств при вводе в эксплуатацию объектов газового хозяйства применяются следующие сроки полезного использования в целях начисления амортизации:

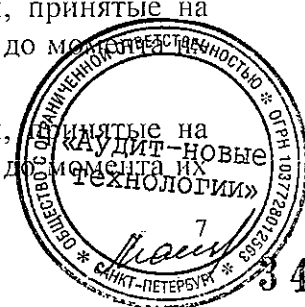
- в бухгалтерском учете:
 - газопроводы полиэтиленовые 600 мес.;
 - газопроводы металлические 480 мес.;
 - сооружения на газовых сетях (ГРПШ, ЭХЗ и т.д.) 240 мес.;
- в налоговом учете:
 - газопроводы полиэтиленовые 121 мес.;
 - газопроводы металлические 121 мес.;
 - сооружения на газовых сетях (ГРПШ, ШРП, ГСГО, ШУУРГ, ШРУ, оборудование ГРП и ГРС, кроме ЭХЗ, СКЗ) 25 мес.;
 - сооружения на газовых сетях (ЭХЗ, СКЗ) 61 мес.

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;



выбытия.

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.5 Материально-производственные запасы

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке техническую



рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности и статей затрат.

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

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.9 Дебиторская задолженность

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

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере



таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам.

2.10 Капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5 процентов от чистой прибыли, пока его размер не достигнет 5 % от размера уставного капитала, согласно пункту 15.2 Устава Общества.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

2.12 Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. "по отгрузке" - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.13 Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

В учетную политику на 2012 год были внесены следующие изменения:

1. К текущим денежным потокам относятся:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, осуществления работ и оказания услуг;
- поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- оплата труда работников организации (включая платежи в их пользу третьим лицам);
- платежи по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды
- платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с инвестиционными или финансовыми денежными потоками);
- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов по



в стоимость инвестиционных активов;

- поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- выплаты на благотворительность;
- поступления от возмещения судебных расходов;
- поступления ошибочно поступивших средств;
- поступление сумм переплаты по налогам из бюджета
- выплаты членам совета директоров и ревизионным комиссиям;
- уплата косвенных налогов;
- платежи по соглашениям о реструктуризации задолженности;
- поступления от принципала, а также платежи, произведенные в пользу третьих лиц, в рамках агентских договоров.

2. К инвестиционным денежным потокам относятся:

- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением объектов внеоборотных активов,
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
- поступления от продажи внеоборотных активов;
- платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе
- предоставление займов другим лицам
- возврат займов, предоставленных другим лицам
- платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе
- поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе
- дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях
- поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

3. К финансовым денежным потокам относятся:

- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- получение кредитов и займов от других лиц;
- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.



При определении показателей Отчета о движении денежных средств Общество учитывает следующее. Если:

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

то такие денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

В частности, свернуто отражаются:

- суммы косвенных налогов (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011):

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет;

возвращенные из бюджета;

- денежные потоки по агентским договорам.

4. Если модернизация, реконструкция, достройка или техническое перевооружение проводится на малоценных основных средствах, стоимость которых до модернизации составляла менее 40000 руб. и была списана на затраты текущего периода в момент ввода объекта в эксплуатацию, то затраты по вышеназванным работам:

Сразу списываются на расходы текущего периода, если их величина не превышает 40000 руб.;

Формируют заново первоначальную стоимость объекта, если их величина более 40000 руб. Размер амортизационных начислений по таким объектам основных средств определяется исходя из первоначальной стоимости, сформированной из сумм, затраченных на модернизацию или реконструкцию и срока полезного использования, принятого организацией при вводе объекта в эксплуатацию. Если малоценное основное средство было принято к учету в качестве основного средства, то срок полезного использования уменьшается на срок, в течение которого объект эксплуатировался в Обществе.»

Активы, стоимость которых не превышает 40000 руб. за единицу и в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При этом после списания их стоимости на расходы текущего периода они учитываются на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства».

Исключением являются затраты капитального характера в арендованное имущество, объекты недвижимого имущества, объекты газоснабжения, транспортные средства, земельные участки. Независимо от стоимости они формируют инвентарный объект учета в составе основных средств.

5. Аналитический учет на счете 20 ведется по элементам и статьям затрат в разрезе видов продукции, работ, услуг:

- Сдача в аренду газопроводов ОАО «Волгоградоблгаз»;
- Сдача в аренду и субаренду имущества;
- Торговля

6. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, распределяются деятельности на счет 90, субсчет «Себестоимость» методом «директ-кастинг», пропорционально выручке по каждому виду деятельности:

- Сдача в аренду газопроводов ОАО «Волгоградоблгаз»;



- Сдача в аренду и субаренду имущества;
- Торговля

7. Для обеспечения требований кассовой дисциплины приказом по Обществу определен норматив остатка наличных денег на 2012 год.

Общество обязано соблюдать предельный размер расчетов наличными деньгами между юридическими лицами и не допускать превышения лимита остатка кассы.

8. Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие поступления:

- Сдача в аренду газопроводов ОАО «Волгоградоблгаз»;
- Сдача в аренду и субаренду имущества;
- Торговля

9. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги нереальные для взыскания, списываются в соответствии с Положением о порядке работы по сокращению дебиторской задолженности ГРО Волгоградской области.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально, согласно методике создания резервов по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета, разработанной в соответствии с действующими нормативно правовыми актами.

10. Порядок формирования и отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций по учету оценочных обязательств закреплен следующими методическими рекомендациями, разработанными в соответствии с действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества методическими рекомендациями:

- Методические рекомендации по бухгалтерскому учету операций, связанных с отражением оценочного обязательства по оплате отпусков;
- Методика учета операций, связанных с отражением оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочих оценочных обязательств.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным. Изменения могут быть внесены в случаях, предусмотренных действующим законодательством.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 1.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 1.4 Пояснений П-1.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

- 51 470 тыс. руб. на 31 декабря 2012 г.
- 29 410 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г.
- 23 433 тыс. руб. на 31 декабря 2010 г.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

- 36 854 тыс. руб. на 31 декабря 2012 г.
- 24 674 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г.
- 19 533 тыс. руб. на 31 декабря 2010 г.

Предоплата строительных работ и основных средств не осуществлялась.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 5):

Таблица 5. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

№ п/п	Наименование показателя	Код	Остаточная стоимость		
			на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	Внутренние сети	115012	-*	23	23
2	Сети газоснабжения	115012	-*	4	4
3	Оборудование резервуарных установок	115012	-*	4	4
4	Подсобное помещение	115011	10	10	10
	ИТОГО:	-	10	41	41

* Примечание: указанные ОС списаны в отчетном периоде.

Стоимость основных средств, полученных по договорам аренды, представлена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Основные средства, полученные по договорам аренды:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Земельные участки	649	776	775



№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
2	Транспортные средства	-	-	58
3	Здания	1	104	88
4	Машины и оборудование	-	-	10
	ИТОГО:	650	880	931

Объекты основных средств, переведенных на консервацию, приведены в таблице (см. Таблица 7):

Таблица 7. Объекты основных средств, переведенные на консервацию

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		Первоначальная стоимость		
		на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	Здания	28	28	28
2	Машины и оборудование	-	-	-
3	Сооружения	-	63	63
4	Другие виды основных средств	-	-	-
	Итого:	28	91	91

3.2 Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 1.1 Пояснений П-1

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах не оплаченных раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

3.4 Дебиторская задолженность

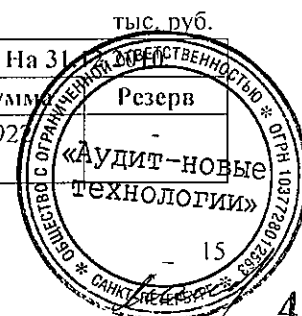
Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	696	578	4 780	464	92	-



тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Авансы выданные всего	81	70	330	13	138	-
Прочая всего, в т.ч.:	1 987	517	179	-	1 605	-
Задолженность бюджета по налогам и сборам	1 377	-	57	-	1 310	-
Задолженность внебюджетных фондов	-	-	6	-	193	-
Задолженность подотчетных лиц	-	-	-	-	6	-
Задолженность работников по прочим операциям	-	-	2	-	23	-
Задолженность по исполнительным документам работников	1	-	1	-	3	-
Задолженность прочих дебиторов	26	24	16	-	9	-
Задолженность по страхованию	90	-	97	-	61	-
Задолженность по расчетам по претензиям	493	493	-	-	-	-
Итого	2 764	1 165	5 289	477	2 665	-

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

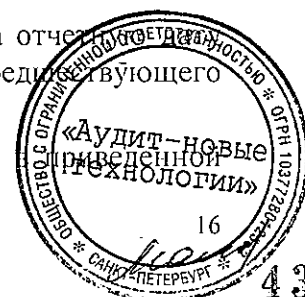
тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ОАО Волгоградоблгаз	5	-	3 058	-	264	-	Задолженность за работы, услуги
Администрация Аксайского сельского поселения	124	124	120	-	-	-	Задолженность за работы, услуги
Администрация Ковалевского сельского поселения	694	694	684	171	-	-	Задолженность за работы, услуги
Администрация Котельниковского сельского поселения	-	-	204	115	112	-	Задолженность за работы, услуги
ООО Волгоградтранссермстрой-Центр	174	174	174	131	174	-	Задолженность за работы, услуги
Итого	997	992	4 240	417	550	-	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату, на отчетный период, на конец предыдущего года, на конец года, предыдущего отчетного периода, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт



таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	Денежные средства, в т.ч.	1250	50	4 790	621
1	на расчетных счетах	12501	50	4 788	605
2	прочие	12502	-	2	16
2.1	из них: касса	125021	-	2	16

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

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	1 036	19 095
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	1	1 260
возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	843	-
проценты к получению	96	149
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	-	1 000
поступление от возмещения убытков	-	9 312
возврат подотчетных сумм	57	7 302
прочие	37	72
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	5 508	20 192
по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	702	637
косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	2 041	-
возврат авансов, в т.ч. за газ	1 472	1 550
выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	39	44
на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	933	4 872
выдача подотчетных сумм	117	11 991
прочие	204	1 098

3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12):

Таблица 12. Прочие оборотные активы

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Прочие, в т.ч.	1260	3	14	151
1.1	оплата отпусков будущих периодов	12601	-	-	55
1.2	аттестация	12601	-	-	38
1.3	сертификация рабочих мест	12601	-	-	10



1.4	плата за предоставленные права пользования программными продуктами	12601	3	14	18
	ИТОГО:	-	3	14	151

В составе прочих оборотных активов отражены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Налоги, подлежащие вычету при формировании бухгалтерского баланса на 31.12.2012 показаны свернуто в составе уменьшенной на эту сумму кредиторской задолженности в сумме 64 тыс. руб., 271 тыс. руб. и 312 тыс. руб. на 31.12.2012, на 31.12.2011 и на 31.12.2010 соответственно.

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 2 тыс. руб., в 2012 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 13):

Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.					
		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	1849	1 849	1849	1 849	1849	1 849
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	1849	1 849	1849	1 849	1849	1 849

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) по итогам работы Общества за 2011 г. на выплату доходов участникам в 2012 г. было направлено 343,36 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 185,70 руб. на одну обыкновенную акцию). Сумма выплаченных дивидендов за отчетный период (по начисленным в отчетном году) составляет 301,02 тыс. руб. (по начисленным в предыдущих годах – 10,58 тыс.руб.).

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2012 величина добавочного капитала от переоценки внеоборотных активов составляет 8 656 тыс. руб., что на 1 750 тыс. руб. больше, чем по состоянию на 31.12.2011 (6 906 тыс. руб.) Изменение величины капитала вызвано:

- отражением в учете результатов переоценки объектов газоснабжения, проведенной в Обществе согласно приказу от 26.12.2012 № 16 по состоянию на 31 декабря отчетного периода. Прирост стоимости имущества составил 1 822 тыс. руб.
- в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» добавочный капитал уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2012 году, на сумму 72 тыс. руб.

Резервный капитал

На отчетную дату резервный капитал сформирован на основании решения



и составляет 92 руб.

В 2012, 2011 и 2010 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

3.8 Кредиторская задолженность

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

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 3.3 Пояснений П-1. Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.4 Пояснений П-1.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о пассивах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 14):

Таблица 14. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Прочая, в т.ч.	15207	4 987	29	92
1.1	расчеты с подотчетными лицами	15207	-	26	48
1.2	расчеты с прочими кредиторами	15207	2	3	3
1.3	расчеты по исполнительным документам работникам	15207	-	-	40
1.4	расчеты по претензиям	15207	4 985	-	-
	ИТОГО:	-	4 987	29	92

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 15):

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.				
Наименование кредитора	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	Характер задолженности
Администрация Городского поселения р.п. Октябрьский	-	222	41	Аванс по агентскому договору
Население за техническое обслуживание ВДГО	35	1 360	1 024	Аванс на услуги
ОАО Волгоградоблгаз	6 576	37	331	Задолженность за услуги
ОАО Волгоградоблгаз	374	-	-	Аванс на услуги
ООО Морская волна	-	208	8	Задолженность за услуги
ИТОГО	6 985	1 827	1 404	



3.9 Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 16):

Таблица 16. Доходы будущих периодов

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	9 800	10 134	10 514

3.10 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 5 Пояснений П-1. В связи с увольнением штатных сотрудников Общества (прекращение деятельности) и полным расчетом Общества с сотрудниками на 31.12.2011, резервы предстоящих расходов по оплате отпусков, по выплате вознаграждения по итогам года (оценочные обязательства) не создавались. На основании письма управляющей кампании (ОАО Волгоградоблгаз) от 14.01.2013 № АР-09/152, в связи с отсутствием источника для выплаты вознаграждения работникам Общества по итогам работы за отчетный период, соответствующий резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2012 год не создавался.

3.11 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности. В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 17):

Таблица 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
Техническое обслуживание и ремонт сетей по договору с ОАО Волгоградоблгаз	-	14 856
Строительство объектов системы газоснабжения	-	11 303
Проектные работы	-	2 488
Сдача в аренду газопроводов ОАО Волгоградоблгаз	1 412	1 700
Сдача в аренду и субаренду имущества	955	19
Торговля	445	-
Иные другие виды деятельности, в т.ч.	-	9 675
Пуско-наладочные работы	-	4 768
Врезка	-	2 078
Выполнение технического обслуживания ВДГО	-	942
Тех.обслуживание газовых сетей сторонних организаций и населения	-	1 887
Итого	2 812	40 041

Значительное уменьшение выручки от реализации работ и услуг в отчетном году связано с перепрофилированием видов деятельности Общества с 01.01.2012.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров, работ, услуг, которыми



Таблица 18. Выручка по крупнейшим контрагентам

Контрагент	тыс. руб.	
	за 2012 г.	за 2011 г.
ОАО Волгоградоблгаз	2 790	17 248
Всего выручка за год	2 812	40 041
% выручки по контрагенту в общей выручке	99,2	43,1

По прочим контрагентам выручка от продажи работ, услуг не превысила 10% от общей суммы реализации.

Договоров с организациями, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не заключалось.

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 4 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств по оплате отпусков: 53 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 119):

Таблица 19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2012 г.	за 2011 г.
Техническое обслуживание и ремонт сетей по договору с ОАО Волгоградоблгаз	-	9 626
Строительство объектов системы газоснабжения	-	7 646
Проектные работы	-	832
Сдача в аренду газопроводов ОАО Волгоградоблгаз	1 885	921
Сдача в аренду и субаренду имущества	3 043	1
Торговля	445	-
Иные другие виды деятельности	-	5 882
<i>В т.ч. Пуско-наладочные работы</i>	-	3 437
<i>Врезка</i>	-	1 492
<i>Выполнение технического обслуживания ВДГО</i>	-	9 31
<i>Тех.обслуживание газовых сетей сторонних организаций и населения</i>	-	22
Итого	5 373	24 908

Значительное снижение затрат от реализации товаров, работ и услуг в отчетном году связано с перепрофилированием видов деятельности Общества с 01.01.2012.

Состав управленческих расходов по элементам затрат приведен в таблице (см. Таблица 120):

Таблица 20. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		за 2012 г.	за 2011 г.
1	Материальные затраты	327	



тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
2	Расходы на оплату труда	739	4 586
3	Отчисления на социальные нужды	230	1 542
4	Амортизация	-	956
5	Прочие	186	781
5.1	<i>из них: Аудиторские услуги</i>	87	81
5.2	<i>Инф-консультационные услуги</i>	29	95
5.3	<i>Командировочные расходы</i>	-	84
5.4	<i>Налоги</i>	-	108
5.5	<i>Охрана труда и ТБ</i>	-	52
5.6	<i>Подготовка и переподготовка кадров</i>	-	110
5.7	<i>Услуги коммунальные</i>	-	11
5.8	<i>Услуги медицинские</i>	-	4
5.9	<i>Услуги юридические, нотариальные</i>	1	8
5.10	<i>Аттестация рабочих мест</i>	-	38
5.11	<i>Лицензирование</i>	-	26
5.12	<i>Сертификация работ по ОТ</i>	-	40
5.13	<i>Страхование имущества</i>	-	107
5.14	<i>НВОС</i>	-	17
5.15	<i>Услуги СМИ</i>	25	-
5.16	<i>Программный продукт</i>	17	-
5.17	<i>Содержание орг.техники</i>	20	-
5.18	<i>Аренда помещений</i>	1	-
5.19	<i>Почтово-телеграфные расходы</i>	6	-
	ИТОГО:	1 482	11 764

3.13 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 21):

Таблица 21. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2012 г.		за 2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы по безвозмездно полученному имуществу	334	-	334	-
Доходы, связанные с реализацией МПЗ	309	-	9	-
Стоимость оприходованных МПЗ	355	-	9	-
Возмещение причиненных убытков организации	1	-	9 320	-
Прибыль прошлых лет	73	-	5	-
Прочие доходы, в т.ч:	52	-	156	-
<i>Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности</i>	3	-	109	-
<i>Доходы, связанные с выбытием основных средств</i>	25	-	46	-
<i>Госпошлина</i>	23	-	-	-
<i>Прочие</i>	1	-	-	-



тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2012 г.		за 2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на оплату услуг банка	-	34	-	103
Расходы, связанные с реализацией МПЗ	-	1 031	-	9
Материальная помощь	-	19	-	397
Расходы на соц. культ. и оздоровительные мероприятия	-	-	-	23
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	-	688	-	477
НДС, не подлежащий возмещению	-	150	-	21
Выплаты членам Совета директоров	-	45	-	50
Остаточная стоимость списанных ОС	-	31	-	1 422
Убытки прошлых лет	-	141	-	7
Прочие расходы, в т.ч:	-	194	-	261
Расходы по ведению реестра акционеров	-	42	-	38
Госпошлина	-	77	-	20
Подарки и расходы непроизводственного назначения	-	61	-	45
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	1	-	27
Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет	-	-	-	63
Единовременные поощрения	-	13	-	44
Оплата по среднему заработку из прибыли	-	-	-	5
Судебные расходы	-	-	-	10
Прочие	-	-	-	9
Итого	1 124	2 333	9 833	2 770

В форме «Отчет о финансовых результатах» обороты по прочим доходам и расходам Общества, в части резервов по сомнительным долгам отражены свернуто.

3.14 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 22):

Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 158)	10 578
2	2421	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х20%)	(1 032)	2 116
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	347	
4	2421	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1 734	1 755
4.1	2421	- материальная помощь	19	



тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
4.2	2421	- единовременные выплаты сотрудникам	13	131
4.3	2421	- расходы непроизводственного назначения	61	68
4.4	2421	- отчисления в резерв по сомнительным долгам	688	477
4.5	2421	- прочие расходы	214	682
4.6	2421	- доход в виде сумм корректировки прибыли вследствие применения методов определения для целей налогообложения соответствия цен, примененных в сделке с ОАО Волгоградоблгаз по продаже МПЗ, рыночным ценам (рентабельности)	739	-
5	2421	Постоянные налоговые активы: (6х20%)	-	-
6	2421	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (8х20%)	685	165
8	2450	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	3 424	827
8.1	2450	Амортизация	1 119	827
8.2	2450	Оценочные обязательства	10	-
8.3	2450	Убыток отчетного периода	2 295	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (9х20%)	-	70
10	2430	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	-	352
10.1	2430	- ОС стоимостью менее 40 т.р.	-	342
10.2	2430	- спецодежда	-	10
10.3	2430	- приобретение программных продуктов	-	-
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1 +стр. 4-стр. 6+стр. 8 -стр. 10)	-	12 808
12	2410	Налог на прибыль (стр. 2+стр. 3-стр.5+стр.7 -стр. 9)	-	2 562

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 223):

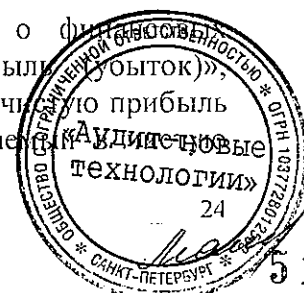
Таблица 23. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2012 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	- 2 148	- 1 260	2 190	+ 1 302
Налог на прибыль	- 346	-	256	- 90
Налог на имущество	- 75	674	632	- 117
НДФЛ	+ 44	111	129	+ 62
Транспортный налог	- 25	75	69	- 31
Итого	- 2 550	- 400	3 276	1 126

3.15 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



прибыль (убыток) отчетного периода».

3.16 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 224):

Таблица 24. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

Направления распределения прибыли	Сумма тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2012 г.	8 111
в т.ч. прибыль 2011 г.	8 111
Направления использования прибыли в 2012 году:	8 111
Прибыль, согласно решению акционеров от 19 июня 2012 г. № 8/12, направлена на:	
- выплату доходов участникам (дивидендов);	343
- создание и приобретение внеоборотных активов	7 768
Расходы из прибыли:	
- выплату доходов участникам (дивидендов)	343
Чистая прибыль 2012 г.	(4 473)
Сумма невыплаченных (восстановленных) дивидендов	33
Сумма переоценки по выбывшим основным средствам	72
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2012 г.	(4 368)

Справочно: Объем капитальных вложений Общества в отчетном году составил 9 049 тыс.руб., в том числе за счет амортизационных отчислений – 3 953 тыс.руб. за счет прибыли - 5 096 тыс. руб.

3.17 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 25):

Таблица 25. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(4 472 755)	8 111 319
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(4 472 755)	8 111 319
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1387	1387
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(3 224,77)	5 848,11
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(2 419,01)	4 386,87

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



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

Корректировка 1: В связи с бухгалтерской ошибкой при формировании бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный период были скорректированы сроки бухгалтерского баланса раздела «Основные средства» внутри групп: прочие основные средства (строка 115016) уменьшены на сумму 299 тыс.руб., сооружения (строка 115012) увеличены на сумму 14 тыс. руб.; машины и оборудование (строка 115013) увеличены на сумму 277 тыс.руб.; производственный и хозяйственный инвентарь (строка 115015) увеличен на сумму 8 тыс.руб.

Корректировка 2: В связи с пересмотром статей баланса по состоянию на 31.12.2011 были откорректированы следующие показатели: прочие оборотные активы (строка 1260) уменьшены на 271 тыс. руб. (налоги подлежащие вычету), кредиторская задолженность по авансам полученным (строка 15202) уменьшена на 271 тыс. руб..

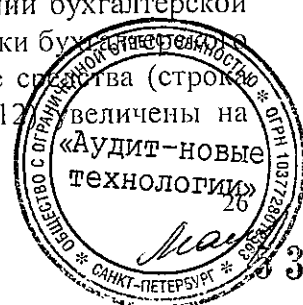
Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 226):

Таблица 26. Бухгалтерский баланс (2011 г)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства, в т.ч.:	1150	1	30 213	-	30 213
Сооружения	115012	1	24 720	14	24 734
машины и оборудование	115013	1	1 280	277	1 557
производственный и хозяйственный инвентарь	115015	1	257	8	265
Прочие	115016	1	299	(299)	-
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	2	285	(271)	14
налоги, подлежащие вычету	12602	2	271	(271)	-
Итого по активу	1600	2	41 324	(271)	41 053
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	2	6 121	(271)	5 850
авансы полученные	15202	2	1 775	(271)	1 504
Итого по пассиву	1700	2	40 324	(271)	41 053

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы:

Корректировка 1: В связи с бухгалтерской ошибкой при формировании бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный период были скорректированы сроки бухгалтерского баланса раздела «Основные средства» внутри групп: прочие основные средства (строка 115016) уменьшены на сумму 28 тыс.руб., сооружения (строка 115012) увеличены на



сумму 15 тыс. руб.; производственный и хозяйственный инвентарь (строка 115015) увеличен на сумму 13 тыс.руб.

Корректировка 2: В связи с пересмотром статей баланса по состоянию на 31.12.2010 были откорректированы следующие показатели: прочие оборотные активы (строка 1260) уменьшены на 312 тыс. руб. (налоги подлежащие вычету), кредиторская задолженность по авансам полученным (строка 15202) уменьшена на 312 тыс. руб.

Корректировка 3: В связи с пересмотром статей баланса по состоянию на 31.12.2010 показатель незавершенное строительство (строка 1170) перенесен из прочих внеоборотных активов в состав основных средств (строка 1150) на сумму 194 тыс. руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему приведены в таблице (см. Таблица 27):

Таблица 27. Бухгалтерский баланс (2010 г.)

тыс. руб.					
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства, в т.ч.:	1150	3	25 518	194	25 712
<i>Сооружения</i>	<i>115012</i>	<i>1</i>	<i>19 581</i>	<i>15</i>	<i>19 596</i>
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	<i>115015</i>	<i>1</i>	<i>3</i>	<i>13</i>	<i>16</i>
<i>Прочие</i>	<i>115016</i>	<i>1</i>	<i>28</i>	<i>(28)</i>	-
Прочие внеоборотные активы	1190	3	194	(194)	-
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	2	463	(312)	151
<i>налоги, подлежащие вычету</i>	<i>12602</i>	<i>2</i>	<i>312</i>	<i>(312)</i>	-
Итого по активу	1600	2	30 824	(312)	30 512
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	2	4 455	(312)	4 143
<i>авансы полученные</i>	<i>15203</i>	<i>2</i>	<i>1 350</i>	<i>(312)</i>	<i>1 038</i>
Итого по пассиву	1700	2	30 824	(312)	30 512



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется ОАО «Волгоградоблгаз» и входит в Группу лиц ОАО «Газпром газораспределение», состоящую из ОАО «Газпром газораспределение» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- 1). Основное хозяйствующее общество: ОАО «Волгоградоблгаз».
- 2) Прочие связанные стороны:
 - ОАО «Быковорайгаз»,
 - ООО «Волжскийрайгаз»,
 - ОАО «Еланьрайгаз»,
 - ОАО «Калачмежрайгаз»,
 - ОАО «Камышинмежрайгаз»,
 - ОАО «Котовомерайгаз»,
 - ОАО «Михайловкамежрайгаз»,
 - ОАО «Николаевскрайгаз»,
 - ОАО «Новоаннинскмежрайгаз»,
 - ОАО «Палласовкамежрайгаз»,
 - ОАО «Серафимовичмежрайгаз»,
 - ООО «Старополтавскийрайгаз»,
 - ОАО «Суровикиномежрайгаз»,
 - ОАО «Урюпинскмежрайгаз»,
 - ОАО «Фроловомерайгаз»,
 - Отдел по управлению муниципальным имуществом и имуществом приватизации Котельниковского района Администрации Котельниковского района Волгоградской области,
 - Администрация Октябрьского муниципального района.
- 3). Основной управленческий персонал.
 - Цой Виктор Сергеевич

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 28):

Таблица 28. Операции с основным хозяйственным обществом –
ОАО «Волгоградоблгаз»

тыс.руб.

Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
Сдача имущества в аренду	2 767	-	-	-
Продажа товара	526	-	-	-



тыс.руб.				
Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
Продажа МПЗ	324	-	-	-
Демонтаж автотранспорта	7	-	-	-
Аренда имущества	1	-	-	-
Использование ПО РЦК	2	-	-	-
Передача полномочий единоличного исполнительного органа	288	-	-	-
Покупка внеоборотных активов (телеметрии)	6 528	6 528	-	-
Перевод долга по трехстороннему соглашению	1 336	-	-	-
X	11 779	6 528	-	-

Расшифровка данных операций приведена в Приложении № 1 к Пояснениям П-2.

Операции с участием основного управленческого персонала за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 29):

Таблица 29. Операции с участием основного управленческого персонала

тыс. руб.					
Наименование категории управленческого персонала	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
Исполнительный директор	Продажа МПЗ	5	-	-	-
Итого	X	5	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 30):

Таблица 30. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	543	1 395
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	543	1 395
	- оплата труда;	347	1 097
	- отпускные;	40	05
	- премии;	66	58
	- материальная помощь к отпуску;	17	11



№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2012 г.	за 2011 г.
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	45	50
	- прочие выплаты	28	14
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	150	577

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

- Исполнительный директор
- Заместитель исполнительного директора (за 2011 год)
- Главный бухгалтер

5.2 События после отчетной даты

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

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обязательств обязательств) раскрыта в таблице 6 Пояснений П-2.

5.4 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на конец отчетного периода существенные условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

5.5 Государственная помощь

Общество в течение 2012 года не получало государственную помощь.

5.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Исполнительный директор
ОАО Котельниковомежрайгаз

Главный бухгалтер
22 февраля 2013 г.



В.С. Цой

Н.А. Ушакова



Приложение № 1 к Пояснениям П-2 ОАО "Котельниково-межрайгаз" за 2012 год
Операции со связанными сторонами

Основные общество ОАО Волгодвигблгаз

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО ОАО "ВОЛГОДИГБЛГАЗ"												
2011г												
Контрагент	Вид взаимоотношений	Договор	Оприходовано товаров (работ, услуг) / Реализовано товаров (работ, услуг)				Оплачено				Сальдо на конец периода	
			руб.	% к итогу	денежная форма оплаты	иная форма оплаты (взысканий)	руб.	% к итогу	денежная форма оплаты	иная форма оплаты (взысканий)	НДС с взысканий	НДС с взысканий
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ПРОДАЖА												
Волгодвигблгаз ОАО												
		Вознаграждение по агентским договорам "Сбор данных с/х Антонов" от 25.12.2008										
Итого		Вознаграждение по агентским договорам					307					307
Волгодвигблгаз ОАО												
		Аренда территории №052-12 от 15.08.2002	2 006 004,72		2 006 004,72		11 433,85	1 666 391,28	1 677 825,13			
		Аренда газопроводов № 25.12.2008					0,01					0,01
Итого		Аренда газопроводов	2 006 004,72		2 006 004,72		11 433,86	1 666 391,28	1 677 825,13			0,01
Волгодвигблгаз ОАО												
		Тех.обслуживание №0111-12-0800 от 01.07.2006	17 530 076,82		15 300 616,32				2 229 462,5			
Итого		Тех.обслуживание газопроводов	17 530 076,82		15 300 616,32				2 229 462,5			
Волгодвигблгаз ОАО												
		Тех.назор за объектами строительства по дог. №ВЗ-55-17/12 от 21.09.2011	810 658,41						810 658,41			
		Субподряд-восстановитель работ № ВП-26-7-06-006			52 457,66							
Итого		Репар. (субподряд) встречный	810 658,41		52 457,66		810 658,41		810 658,41			
Волгодвигблгаз ОАО												
		Устройство и сбор пропанов на газопроводы №ВЗ-26-20-66410 от 01.07.2010			193 638,15							
Итого		СНР			193 638,15							
Волгодвигблгаз ОАО												
		Аренда помещений л.Октябрьский ул.Промышленная д.10 № 06-11-5712 от 10.01.2012										
Итого		Аренда транспортных средств и оборудования дог. № 31.12.2011										
		Аренда транспортных средств и оборудования дог. № 31.12.2011										
Итого		Аренда транспортных средств и оборудования дог. № 31.12.2011										



