АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Ивановооблгаз»

за 2011 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Аудит - новые технологии"
192174, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142 лит. А
Тел: +7 (495) 988-95-61, Факс: +7 (495) 988-95-62
www.audit-nt.ru, info@msk.audit-nt.ru

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Ивановооблгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иванова 05 июля 2001 г. за № 7525. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Иваново 16 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700530611.

Место нахождения:

153020, Российская Федерация, г. Иваново, ул. Окуловой, д. 59.

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 «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10304025366.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г.,
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год,
- отчета об изменениях капитала за 2011 год,
- отчета о движении денежных средств за 2011 год,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Ивановооблгаз» - Генеральный директор 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 установленными 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 «Ивановооблгаз» 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 «Ивановооблгаз» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель руководителя Департамента аудита предприятий топливно-энергетического комплекса ООО «Аудит – НТ» А.С. Анисимов

«28» апреля 2012 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Открытое Акционерное Общество "Ивановооблгаз"	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности газоснабжение	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО / смешанная	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
153020, Ивановская обл, Иваново г, Окуловой ул, дом № 59

Пояснительная записка	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	Нематериальные активы	1110	13	18	22
	в том числе				
	патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	1111	13	18	22
3.1.2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.1.3.	Основные средства	1150	987 313	993 972	983 116
	в том числе				
	здания	1151	157 914	163 425	157 128
	сооружения и передаточные устройства	1152	771 051	778 341	776 031
	машины и оборудование	1153	23 402	15 826	17 113
	транспортные средства	1154	30 815	31 760	28 555
	производственный и хозяйственный инвентарь	1155	858	1 003	1 655
	земельные участки и объекты природопользования	1156	353	258	-
	другие основные средства	1157	2 920	3 359	2 634
3.1.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.5.	Финансовые вложения	1170	73	72	49
	в том числе				
	инвестиции в дочерние общества	1171	10	10	10
	инвестиции в другие организации	1172	63	62	39
	Отложенные налоговые активы	1180	7 483	9 900	7 819
3.1.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	69 408	37 640	41 791
	в том числе				
	незавершенное строительство	1191	65 101	34 873	41 147
	расходы будущих периодов (свыше 12 месяцев)	1192	4 307	2 767	644
	Итого по разделу I	**1100**	**1 064 290**	**1 041 602**	**1 032 797**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.8.	Запасы	1210	67 913	52 303	49 435
	в том числе				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	56 832	40 373	35 063
	затраты в незавершенном производстве	1212	787	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	6 618	5 195	4 721
	товары отгруженные	1214	-	1 500	-
	расходы будущих периодов (менее 12 месяцев)	1215	3 676	5 235	9 651
3.1.7.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 574	21 227	30 010
3.1.9.	Дебиторская задолженность	1230	75 888	85 490	49 244
	в том числе				
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	1 182	-	-
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12311	1 182	-	-
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	74 706	85 490	49 244
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12321	42 544	61 563	21 461
	авансы выданные	12322	12 761	10 213	8 986
	прочие дебиторы	12323	19 401	13 714	18 797
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
3.1.10.	Денежные средства	1250	40 133	45 089	40 185
	в том числе				
	касса	1251	415	185	288
	расчетные счета	1252	38 895	44 733	39 853
	прочие денежные средства	1253	823	171	44
3.1.11.	Прочие оборотные активы	1260	4 137	4 079	2 793
	Итого по разделу II	**1200**	**195 645**	**208 188**	**171 667**
	БАЛАНС	**1600**	**1 259 935**	**1 249 790**	**1 204 464**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1027739017363 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *
«Аудит-новые технологии»

Форма 0710001 с.2

Пояснительная записка	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
3.1.12.	**ПАССИВ** **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	39	39	39
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	319 835	323 491	324 222
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	10	10	10
	в том числе резервы, образованные в соответсвии с учредительными документами	1361	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	489 071	402 346	312 502
	в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	401 221	308 101	247 767
	нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	87 850	94 245	64 735
	оценочные обязательства (справочно)	1373	-	(13486)	(10971)
	Спец.надбавка к тарифу (справочно)	1380	381 062	307 878	216 997
	Итого по разделу III	1300	808 955	725 886	636 773
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	7 000
	в том числе кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	7 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 510	12 584	10 221
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
3.1.15.	Прочие обязательства	1450	97 458	134 580	187 141
	в том числе поставщики и подрядчики (кроме договоров финансовой аренды)	1451	14 465	14 645	14 946
	поставщики и подрядчики по договорам финансовой аренды	1452	12 705	49 647	101 907
	векселя выданные	1453	70 288	70 288	70 288
	Итого по разделу IV	1400	112 968	147 164	204 362
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13.	Заемные средства	1510	101	23 740	55 710
	в том числе кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	101	23 740	55 710
3.1.14.	Кредиторская задолженность	1520	184 851	192 499	159 007
	в том числе поставщики и подрядчики	1521	74 198	89 235	75 466
	задолженность перед персоналом организации	1522	15 062	11 537	11 354
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	9 416	6 733	5 668
	задолженность по налогам и сборам	1524	56 458	55 989	44 089
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	484	541	467
	авансы полученные	1526	26 873	26 102	17 541
	прочие кредиторы	1527	2 360	2 362	4 422
3.1.16.	Доходы будущих периодов	1530	91 384	95 208	97 672
3.1.17.	Оценочные обязательства	1540	61 508	65 293	50 940
	в том числе на оплату предстоящих отпусков	1541	19 186	16 858	13 714
	на оплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	1542	42 322	48 435	37 226
3.1.15.	Прочие обязательства	1550	168	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**338 012**	**376 740**	**363 329**
	БАЛАНС	**1700**	**1 259 935**	**1 249 790**	**1 204 464**

Генеральный директор _____ (подпись) **Мазалов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

23 марта 2012 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ханов Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1027809125869 Санкт-Петербург

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация **Открытое Акционерное Общество "Ивановооблгаз"**	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности **газоснабжение**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ОАО / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснительная записка	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
3.2.1.	Выручка	2110	1227045	1124503
	в том числе от спецнадбавки	21101	91476	95299
	от транспортировки природного газа	2111	795 251	728663
	от строительно-монтажных работ	2112	186922	149384
	от услуг по обслуживанию ВДГО	2113	131 469	105392
	от торговой деятельности	2114	49025	40993
	от прочих видов деятельности	2115	64378	100071
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(1079133)	(956424)
	в том числе от спецнадбавки	21201	-	-
	от транспортировки природного газа	2121	718 807	668 440
	от строительно-монтажных работ	2122	165 393	118 591
	от услуг по обслуживанию ВДГО	2123	107 791	69 296
	от торговой деятельности	2124	39 760	37 376
	от прочих видов деятельности	2125	47 382	62 721
	Валовая прибыль (убыток)	2100	147 912	168079
	в том числе от спецнадбавки	2101	91 476	95299
	Коммерческие расходы	2210	(5779)	(7027)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	142 133	161052
	в том числе от спецнадбавки	2201	91 476	95299
	Доходы от участия в других организациях	2310	434	26
	Проценты к получению	2320	1185	975
	Проценты к уплате	2330	(754)	(3646)
3.2.3.	Прочие доходы	2340	17021	7229
	в том числе доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2341	8 260	2161
	доходы в виде начисленной амортизации по безвозмездно полученным газопроводам	2342	3 826	2462
	доходы от реализации основных средств	2343	2 064	856
	суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	2344	1 857	-
	другие доходы	2345	1 014	1750
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(44120)	(38884)
	в том числе расходы на оплату труда согласно коллективному договору, страховые взносы	23501	18265	22600
	расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23502	2748	3207
	расходы на создание резервов сомнительных долгов	23503	1840	930
	НДС, не подлежащий возмещению	23504	3265	106
	расходы на тех.инвентаризацию и регистрацию основных средств	23505	4384	1915
	расходы на оздоровительные, социально-культурные мероприятия	23506	3847	2415
	балансовая стоимость списанной дебиторской задолженности, не покрытой резервом	23507	1081	21
	остаточная стоимость реализуемых основных средств	23508	1243	689
	расходы на оплату услуг банка	23509	2516	2630
	оплата госпошлины	23510	1352	393
	другие расходы	23511	3579	3978
3.2.5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	115 899	126752
	в том числе от спецнадбавки	2301	91 476	95299
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(26075)	(31946)
	в том числе от спецнадбавки	2411	18 292	19060
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	4 865	6878
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2925)	(2363)
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	955	2081
	Прочее	2460	(4)	(279)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	87 850	94245
	в том числе от спецнадбавки	2401	73 184	76239

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Пояснительная записка	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
3.2.6.	Совокупный финансовый результат периода	2500	87850	94245
3.2.8.	Базовая прибыль (убыток) на акцию/с учетом спецнадбавки, руб.	2900	279/44	299/54
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Мазалов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

28 марта 2012 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Ханов Александр Владимирович (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

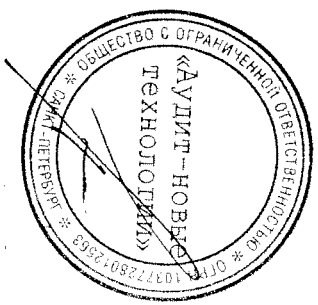
Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2011г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация **Открытое Акционерное Общество "Ивановооблгаз"**	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности **газоснабжение**	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ОАО / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	39	-	324 222	10	312 502	636 773
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	94 368	94 368
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	94 245	94 245
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	123	123
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 255)	(5255)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 255)	(5 255)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(731)	-	731	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	39	-	323 491	10	402 346	725 886
За 2011 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2	-	87 980	87 982
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	87 850	87 850
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	2	X	130	132
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 913)	(4913)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3323	X	X	-	X	(685)	(685)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 228)	(4 228)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3658)	-	3658	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	39	-	319 835	10	489 071	808 955

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	647744	97 389	(5 132)	740001
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(10 971)	(2 515)	-	(13 486)
исправлением ошибок	3420	-	(629)	-	(629)
после корректировок	3500	636773	94 245	(5 132)	725837
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	323 473	97 389	(4 401)	416 461
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(10 971)	(2 515)	-	(13 486)
исправлением ошибок	3421	-	(629)	-	(629)
после корректировок	3501	312 502	94 245	(4 401)	402 346
добавочный капитал					
до корректировок	3402	324 222	-	(731)	323 491
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	324 222	-	(731)	323 491

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	900 339	821 094	734 445

Генеральный директор

(подпись)

Мазалов Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2012 г

Главный бухгалтер

(подпись)

Ханов Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за _____ **20 11 г.**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация ***ОАО "Ивановооблгаз"***	по ОКПО	03267353		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3730006498		
Вид экономической деятельности ***газоснабжение***	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб./ ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 496 824	1 387 381
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 178 816	1 150 662
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	318 008	236 719
Платежи - всего	4120	(1 350 002)	(1 247 350)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(424 811)	(349 212)
в связи с оплатой труда работников	4122	(429 535)	(390 626)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 010)	(4 194)
налога на прибыль организаций	4124	(27 059)	(32 015)
прочие платежи	4129	(467 587)	(471 303)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**146 822**	**140 031**

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 911	4 384
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 064	680
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 770
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	428	26
прочие поступления	4219	1 419	908
Платежи - всего	4220	(76 058)	(35 439)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(74 723)	(32 833)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1 335)	(2 606)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(72 147)**	**(31 055)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 517	78 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	37 517	78 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Платежи - всего	4320	(117 117)	(182 574)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 831)	(4 751)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(61 017)	(117 000)
прочие платежи	4329	(52 269)	(60 823)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(79 600)**	**(104 074)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(4 925)**	**4 902**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**45 043**	**40 141**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**40 118**	**45 043**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Генеральный директор _____ Мазалов С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ханов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011г. (тыс. руб.)

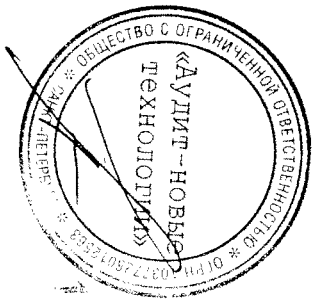
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 11 г.[1]	43	(25)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	43	(30)
	5110	за 20 10 г.[2]	43	(21)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	43	(25)
в том числе:	5101	за 20 11 г.[1]	43	(25)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	43	(30)
товарный знак	5111	за 20 10 г.[2]	43	(21)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	43	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 11 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 10 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 11 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 10 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 11 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 10 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

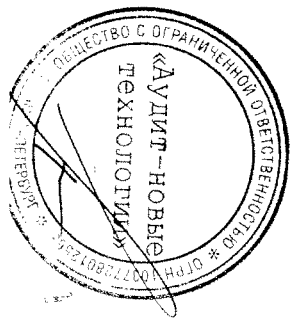
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 10 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	За 20 11 г.[1]	1521195	(527223)	94888	(12018)	9097	(98626)	-	-	1604065	(616752)
	5210	За 20 10 г.[2]	1436806	(453690)	103803	(19414)	18618	(92151)	-	-	1521195	(527223)
в том числе: Здания *(группа основных средств)*	5201	За 20 11 г.[1]	208612	(45187)	1875	(3151)	1400	(5635)	-	-	207336	(49422)
	5211	За 20 10 г.[2]	197275	(40147)	11460	(123)	114	(5154)	-	-	208612	(45187)
Сооружения и передаточные устройства *(группа основных средств)*	5202	За 20 11 г.[1]	1165191	(386850)	68013	(142)	48	(75209)	-	-	1233062	(462011)
	5212	За 20 10 г.[2]	1093706	(317675)	71548	(63)	58	(69233)	-	-	1165191	(386850)
Машины и оборудование *(группа основных средств)*	5203	За 20 11 г.[1]	47742	(31916)	14029	(925)	889	(6417)	-	-	60846	(37444)
	5213	За 20 10 г.[2]	48222	(31109)	7369	(7849)	7839	(8646)	-	-	47742	(31916)
Транспортные средства *(группа основных средств)*	5204	За 20 11 г.[1]	88307	(56547)	10095	(7683)	6669	(10026)	-	-	90719	(59904)
	5214	За 20 10 г.[2]	83761	(55206)	12006	(7460)	6688	(8029)	-	-	88307	(56547)
Производственный и хозяйственный инвентарь *(группа основных средств)*	5205	За 20 11 г.[1]	4287	(3284)	167	(91)	91	(312)	-	-	4363	(3505)
	5215	За 20 10 г.[2]	4801	(3146)	253	(767)	767	(905)	-	-	4287	(3284)
Земельные участки и объекты природопользования *(группа основных средств)*	5206	За 20 11 г.[1]	258	(-)	121	(26)	-	(-)	-	-	353	(-)
	5216	За 20 10 г.[2]	-	(-)	258	(-)	-	(-)	-	-	258	(-)
Другие виды основных средств *(группа основных средств)*	5207	За 20 11 г.[1]	6798	(3439)	588	(-)	-	(1027)	-	-	7386	(4466)
	5217	За 20 10 г.[2]	9041	(6407)	909	(3152)	3152	(184)	-	-	6798	(3439)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 11 г.[1]	34873	126048	(932)	(94888)	65101
	5250	за 20 10 г.[2]	41147	105301	(7772)	(103803)	34873
в том числе: За счет специальной надбавки,всего *(группа объектов)*	5241	за 20 11 г.[1]	17876	63256	-	(51279)	29853
	5251	за 20 10 г.[2]	27077	62499	-	(71700)	17876
в том числе: приобретение земельных участков *(группа объектов)*	52411	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-	-
	52511	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-
строительство объектов основных средств *(группа объектов)*	52412	за 20 11 г.[1] за 2011 г	10506	35202	-	(26416)	19292
	52512	за 20 10 г.[2]	2391	47950	-	(39835)	10506
в том числе:здания *(группа объектов)*	524121	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-	-
	525121	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства(газопроводы,ГРП и т.д.) *(группа объектов)*	524122	за 20 11 г.[1]	10506	35202	-	(26416)	19292
	525122	за 20 10 г.[2]	2391	47950	-	(39835)	10506
прочее *(группа объектов)*	524123	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-	-
	525123	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-
модернизация(реконструкция) объектов основных средств *(группа объектов)*	52413	за 20 11 г.[1]	7370	25335	-	(22144)	10561
	52513	за 20 10 г.[2]	24686	14549	-	(31865)	7370
в том числе: здания *(группа объектов)*	524131	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-	-
	525131	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства(газопроводы, ГРП и т.д.) *(группа объектов)*	524132	за 20 11 г.[1]	7370	25335	-	(22144)	10561
	525132	за 20 10 г.[2]	24686	14549	-	(31865)	7370
прочее	524133	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-	-

(группа объектов)	525133	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-	
приобретение объектов основных средств	52414	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-	-	
(группа объектов)	52514	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-	
оборудование к установке	52412	за 20 11 г.[1]	-	2719	-	(2719)	-	
(группа объектов)	52512	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-	-	
За счет собственных средств,всего	5242	за 20 11 г.[1]	16997	62792	(932)	(43609)	35248	
(группа объектов)	5252	за 20 10 г.[2]	14070	42802	(7772)	(32103)	16997	
в том числе:приобретение земельных участков	52421	за 20 11 г.[1]	2	120	-	(122)	-	
(группа объектов)	52521	за 20 10 г.[2]	-	260	-	(258)	2	
строительство объектов основных средств	52422	за 20 11 г.[1]	4871	32008	(932)	(11694)	24253	
(группа объектов)	52522	за 20 10 г.[2]	8147	5529	(6343)	(2462)	4871	
в том числе:здания	524221	за 20 11 г.[1]	2304	12058	-	-	14362	
(группа объектов)	525221	за 20 10 г.[2]	1804	500	-	-	2304	
сооружения и передаточные устройства(газопроводы,ГРП и т.д.)	524222	за 20 11 г.[1]	-	16897	(932)	(6074)	9891	
(группа объектов)	525222	за 20 10 г.[2]	6343	2462	(6343)	(2462)	-	
прочее	524223	за 20 11 г.[1]	2567	3053	-	(5620)	-	
(группа объектов)	525223	за 20 10 г.[2]	-	2567	-	-	2567	
модернизация(реконструкция) объектов основных средств	52423	за 20 11 г.[1]	8148	2323	-	(3565)	6906	
(группа объектов)	52523	за 20 10 г.[2]	1535	22251	(1429)	(14209)	8148	
в том числе:здания	524231	за 20 11 г.[1]	-	437	-	(437)	-	
	525231	за 20 10 г.[2]						

(группа объектов)							
сооружения и передаточные устройства(газопроводы,ГРП и т.д.)	524232	за 20 11 г.[1]	-	12101	-	(12101)	-
	525232	за 20 10 г.[2]	8148	1477	-	(2719)	6906
(группа объектов)			1376	10150	(1429)	(1949)	8148
прочее	524233	за 20 11 г.[1]	-	409	-	(409)	-
	525233	за 20 10 г.[2]	159	-	-	(159)	-
(группа объектов)			-	27631	-	(27631)	-
приобретение объектов основных средств	52424	за 20 11 г.[1]	412	13765	-	(14177)	-
	52524	за 20 10 г.[2]	3976	710	-	(597)	4089
(группа объектов)			3976	997	-	(997)	3976
оборудование к установке	52425	за 20 11 г.[1]					
	52525	за 20 10 г.[2]					
(группа объектов)							

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

Наименование показателя	Код	За 20 10 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	46 074	25 709
в том числе:			
Газопровод - центр, Б.Хмельницкого,50лет Октября,Маевка и др.	52601	168	88
Газопровод ул. Энгельса,Западная,1-я Социалистическая	52602	71	-
Газопровод по ул.Советская,4,1,44 кв.д.	52603	67	-
Газопровод от ГРС до врезки по ул.Кооперативная	52604	207	-
ГРП	52605	60	-
Газопровод 4-х 12 кв.жд с..Семигорье с-з "каменский"	52606	46	-
ГРП	52607	62	-
Газопровод по ул.Маевка 60 кв.ж.д.10, 66кв.ж.д. №12 , ул. 50 лет Октября 60 кв.ж.д.	52608	317	-

Газопровод ул.Ленинская 14,10 3-я Красинская общежитие ф-ки Шагова	52609	461	-
Газопровод по ул.Б.Хмельницкого,д.42,44,46,21,23,25,общежитие (д.27)	526010	461	-
Газопровод по ул.Б.Хмельницкого 90кв.дом	526011	180	-
Газификация ж.д. ул.Октябрьская,Песочная,Комминтерна,Аптечная,Кооперативная	526012	46	-
Газопровод по ул.Парковая,Лесная	526013	331	-
Газопровод по ул.Кинешемская 90 кв.ж.д.	526014	354	-
ГРП № 4	526015	348	-
Газопровод по ул.Чехова к котельной х/комбината	526016	117	-
(Газопровод по ул.1-я Полевая д.25-29, ул.2-я Полевая д.15-21	526017	408	-
ГРП № 1К п.Каменка	526018	695	-
Газопровод к котельной АТК	526019	250	-
Газопровод ул. Виноградовых	526020	352	-
Газопрвоод ул.Садовая,Школьная	526021	286	-
Газопровод по ул.Покровская	526022	1 288	-
Г/п в с.Богородское,ул.Заречная,43.от Гос.станции а/хим службы"Иван-я"	526023	119	-
Газопровод (прир.газ)	526024	119	-
Г/п ср.и низ.давл.,ГРП-2шт.,ШГРП в г.Кохма от Админ-и г.Кохма.	526025	889	-
Г/п выс. и низ.давл. от ЗАО "Коляново"	526026	253	851
Газопровод п. Лежнево от Леж.РТП УЛ.Свердлова и ГРП	526027	164	-
Г/п в г.Кохма от ЖСК "Текстильщик"	526028	297	-
Газопровод среднего и низкого давления МУПП "Кохмабытсервис"	526029	926	2 579
Подз.г/п УЧХОЗ ИСМА к жил.дом. и кварт.ГРП	526030	455	-
Подз.г/п от ДОЗТ ВВРЗ ЗА и кв.ГРП 6.шт. Ново-талицы	526031	1 037	127
Подз.г/п Афанасово от АО ИСМА И грп	526032	175	-
Газопровод п. лежнево н. давления от кооп. пламя -2	526033	1 202	-
Газопровод г.Кохма н/д 2065	526034	124	56
Подз.г/п ОАО ТУИР п.Михалево и кв.грп	526035	430	-

Г/п ср.и низ.давл.,грп в п.Лебяжий Луг от ФГУП"Ивановское"по плем.раб.	526036	201	77
Газопровод выс. и низ. давл. Коляновская сел.адм.	526037	18	-
Подз.г/п КИЗ БЕЛЯНИЦЫ	526038	18	-
Подз.г/п д.Богородское , Клинцевская,от Обл.Проект.изыскат.станции	526039	18	-
Г/п выс.и низ.давл.в п.Подвязновский ОАО"Птицеф-ка Горинская"	526040	18	-
Г/п низ.и ср.давл.,ШГРП и все соор.на г/п,от к-ва "Бухарово-96".	526041	18	-
Г/п выс. давл. от с.Подвязновский Ив.р-на до ул.Шишкина г.Иваново	526042	18	88
Газопровод п. Лежнево от С-ЗА Новогоркинский д. Коровиха	526043	18	72
ГРП №9Л в д.Сабиново Лежневского района	526044	63	-
Газопровод п. Лежнево с-з Согласие	526045	63	-
Газопровод высого, среднего и низкого давления. Лежн.РМПО ЖКХ	526046	107	198
Г/пр. выс. и сред.давл. п.Писцово (проспект эмиссии)	526047	782	-
Подз.г/п УЧХОЗ-ИСХИ п.Чернореченский	526048	45	-
Подз.г/п п.Новоталицы с/з Тепличный	526049	89	-
Подз.г/п п. Игнатово (101)	526050	45	-
Г/п в д.Коровиха от Новогоркинской администрации.	526051	45	-
Грп п. Лежнево ул. Стахановская , Западная	526052	45	-
Газопровод п. лежнево	526053	45	-
Газопровод п. лежнево н. дав и в.дав. от кооп. ВЕТЕРАН	526054	45	-
Тех.закольцовка г/п п.Ухтохма ул.Совхозная, Урожайная	526055	45	-
Подз.г/п АО "Горки-текстиль	526056	725	-
Газопроводы жилых домов и котельных по ул.Индустриальной г. Тейково	526057	9	-
ГРП № 17 ул.Советской Армии	526058	9	-
Газопровод среднего и низкого давленияг. Тейково ул.Шестагинская	526059	9	-

Газопровод к жилым домаи пос.Фрунзе,г.Тейково	526060	9	-
Газопровод Верхне-Фабричного двора	526061	63	188
Административное здание с встроенным гаражом	526062	248	-
Г/провод низкого давления	526063	64	-
Г/провод низкого давления	526064	78	-
Г/провод высокого давления	526065	310	-
Катодная станция "Кинешмастройматериалы" ул.Кирпичная	526066	71	56
Катодная станция ул.Промышленная	526067	71	-
ГРП 3 п.Станко	526068	39	-
ГРП № 2 ОАО"Кинешемская ф-ка №2" ул.Королева	526069	50	-
Газорегуляторный пункт № 7	526070	50	-
Газорегуляторный пункт № 5	526071	50	-
Газорегуляторный пункт № 16	526072	42	-
ГРП № 9 Электроконтакт к жилому фонду микрорайона ул.Бекренева	526073	50	-
ГРП № 8 АО"Машзавод" ул,Красный Металлист,	526074	38	-
ГРП № 36 АООТ "ТОМНА" ул. Озерная	526075	38	-
ГРП № 27 комбинат "Искатель" ул.Виноградова,6	526076	38	-
ГСД от колодца у бытового ГРП №31до газ.котельной жилого фонда	526077	38	-
ГНД ул.Василевского 35	526078	118	-
ГНД ул.2-я Львовская 32а	526079	180	-
ГНД ул.50 лет ВЛКСМ 29а	526080	167	-
Наружный газопровод низкого давления сист. газоснабж. жилых домов № 63 по ул. Ленина, № 3,7 по	526081	25	-
ГРП 4 пос Льняное	526082	156	29
ГНД АО "Кинешма Текстиль" ул.Гагарина 2	526083	166	-
ГНД ОАО"Кинешемская ф-ка №2" ул.Гагарина 4	526084	111	-
ГНД ОАО"Кинешемская ф-ка №2" ул.Гагарина 4	526085	173	-
ГНД пер.Дунаевского 14	526086	298	-

ГНД Кинешмапромзерно ул.Сеченова 4-а,6-а.	526087	146	-
ГНД п.Первомайский Хлебная база №14 ул.Садовая 18 жил. фонд.	526088	165	-
ГНД МУП ЖКХ г.Наволоки ул.Советская 10	526089	73	-
ГНД АО "Красная Ветка" ул.Боборыкина 19,21	526090	242	-
ГНД ЖРЭУ №13 ул. Островского д. 16	526091	164	-
ГНД АО"Машзавод" Ул.Седова 15	526092	174	-
ГНД ул.К.Маркса 2,4,6	526093	202	-
ГНД ОАО"Кинешемская ф-ка №2" ул.Боборыкина 40,42,44,46 (подземный)	526094	563	-
ГНД МУП ЖКХ г.Наволоки ул.Рабочий поселок д. 1,2,4,5,6,8	526095	627	-
ГНД ул.2-я Львовская 30,ул.Дунаевского 17/32	526096	384	-
ГНД АООТ "ТОМНА" ул.Веснина 7	526097	325	-
Газопровод 1-ый Рабочий пос. д.д. 71-81	526098	1 253	-
Газопровод низкого давления ул.Петровская- ул.Гоголя	526099	764	-
ГРП №13	5260100	60	-
ГРП №14	5260101	60	-
ГРП №5С	5260102	60	-
ГРП №7	5260103	60	-
ГРП №3	5260104	60	-
ГРПБ 1 Вичугский пр.	5260105	740	-
ГРПБ 2-С с. Сосновец	5260106	748	-
Оборудование ГРП№7 мкр.Шагова	5260107	199	-
Оборудование ГРП 1С п.Постнинский	5260108	306	-
Оборудование ГРП №4С д.Малышево	5260109	261	-
Оборудование ГРП №8 г.Родники пл.Ленина	5260110	253	-
Оборудование ГРП №9	5260111	264	-
ШРП №1-С	5260112	173	-
ШРП №2-С	5260113	206	-
ШРП №4-С	5260114	163	-

ГСД Приволжский р-н, ГРС - с.Толпыгино 1 очередь	5260115	92	61
ГНД г. Приволжск ул. Железнодорожная (ГРП)	5260116	91	-
Гараж на 2 бокса	5260117	95	-
ГНД д.Иванково, д.1-7	5260118	708	-
ГНД пос. Мичурина	5260119	208	-
ГНД ул.Д.Бедного,д.48	5260120	95	-
ГНД ул.Колосова,д.26	5260121	91	-
ГРПШ №23 уд.Дачная, д.37	5260122	67	-
ГСД-74(с ГРП №24)- Г/провод от ул.Московской,дюкер,Вихрева,Свердлова до котельной	5260123	139	-
ГРП №25	5260124	101	-
ГРП №26	5260125	166	-
ГРП №27	5260126	152	-
ГНД-375-Г/провод по ул.8 Северная, 3-12,14,15,16,18; 9 Северная,26,28,30,32,34,36	5260127	37	-
ГРП №29	5260128	36	-
ГНД-379-Г/провод по ул.Ярославской;ул. 7,8 Северной,Северному тракту	5260129	38	-
ГНД-284-Газиф.двух 70-ти кв.домов в/ч 36911	5260130	37	-
ГРП №32	5260131	140	-
ГРП №33	5260132	38	-
ГРП №34	5260133	62	-
ГРП №35	5260134	67	-
ГРП №38	5260135	41	-
ГРП №40	5260136	68	-
ГРП №43	5260137	41	-
ГРП №44	5260138	50	-
ГРП №45	5260139	53	-
ГНД-123(318)-Г/провод г.Архиповка (34-х кв.дом)	5260140	37	-

Гараж	5260141	1 943	-
ГНД-387-Замена г/провода-ввода и вводного г/провода по ул.1 Московская,23	5260142	98	-
ГНД-240- Г/провод по ул.1,2,3 Металлистов	5260143	71	-
ГНД-271- Г/провод по ул.Вихрева,70 (80 кв.ж/дом)	5260144	108	-
ГНД-244- Г/провод на вводы в ГРП №11 по ул.Ленина,30	5260145	60	-
ГСД-106- Г/провод к ШРП в р-не Ликушинского парка	5260146	65	-
ШРП № 19	5260147	152	-
ГНД-207- Г/провод по ул.Московской,2-й Московской,Железнодорожной	5260148	192	-
ГНД-210- Г/провод по ул.3 Северная	5260149	87	-
ГРП №38	5260150	85	-
ГРП №33	5260151	26	-
Копир Canon NP 7161	5260152	22	-
УАЗ-390945 Н 598 ВО	5260153	20	-
УАЗ-390945 Н 599 ВО	5260154	20	-
ГАЗ-3307АСТБ Х-830 ВА	5260155	31	-
ГНД-324-Газоснабж. 40 кв.дома по ул.Первомайской	5260156	618	212
ГРП №23	5260157	34	-
ГРП №15	5260158	91	-
ГНД-317-Газиф. 36 кв.ж/дома по ул.Кооперативная	5260159	365	-
ГВД-10-Г/провод по п.Архиповка Шуйско-Новинской фабрики	5260160	235	-
ГВД-9-Газиф.Центральной усадьбы с-за "Савинский"	5260161	130	-
ГНД-318-Г/провод в п.Архиповка (ж/дома)	5260162	138	-
ГСД-398-Газопровод среднего и низкого давл.по ул 5 Марковская-Васильевский тракт	5260163	21	-
ГСД-690-Газопровод Свято-Усп.женск.монастыря с.Дунилово Шуйск.р-на	5260164	33	-
ГНД-746-Г/провод низ.давл.с.Васильевское Шуйского р-на Иван.обл.	5260165	62	-

Административное здание Окуловой, 59	5260166	1 927	85
Блок подсобных помещений	5260167	214	1 789
А/м Тойота Королла № Н 134 ЕС 37	5260168	11	-
Производственный-лабораторный корпус	5260169	2 935	-
Регистратор"Штрих-ФР-Ф"	5260170	9	-
Здание филиала	5260171	6 020	-
Техническое перевоор. системы г/распред. с перекл. ГП н/ давления ул. Глушицкий пр-д д.6,8,10,12	5260172	341	-
Техническое перевоор. системы г/распред.с перекладкой ГП н/давления ул.Серова д.2- Пушкина д.16	5260173	217	-
Техническое перевоор. системы г/распр. с перекладкой ГП н/давления ул.Глушицкий пр-д д. 2	5260174	249	-
Газопровод по ул.Кооперативная 64 кв.ж.д.	5260175	-	90
Газопровод по ул.Ленинградская,6	5260176	-	103
Газопровод ул.Советская,Ленинская	5260177	-	217
Газопровод ул.Ленинская,28,30	5260178	-	190
Газопровод по ул.Ульяновская 64 кв.ж.д.	5260179	-	97
Газопровод по ул.Ульяновская 60кв.ж.д. ЦКСА, 80 кв.ж.д.	5260180	-	89
Газопровод ул. Баумана,Конституции,Лермонтова	5260181	-	124
Газификация жилых домов кооператива "Омега"	5260182	-	119
Газификация ж.д. по ул.Клубная,3,5,9,17,19	5260183	-	398
Газопровод по ул.Советская	5260184	-	278
Г/пр. сред.давл. с.Седельницы от СПК "Победа"	5260185	-	88
Газопровод г.Кохма Седеево-Любишки	5260186	-	56
Газопровод г.Кохма з/д Строммашина	5260187	-	762
Газопровод г.Кохма с.з. Ивановский	5260188	-	41
Подземный г/пр выс.давления (м.Балино)	5260189	-	315
Система видеонаблюдения (Лежневский ПУ)	5260190	-	34
Газопровод п. Лежнево ОТ КОЛ.КОЛХОЗНИК	5260191	-	260
Газопровод г.Кохма	5260192	-	373

Подз.г/п д.Афанасово п. Светлый луч от ДТК И УЛ.1.2.Заречная	5260193	-	87
Г/п к ж/д.в г.Кохма от ЖСК"Юность"	5260194	-	58
Подз.г/п низ.дав., выс.дав.и ГРП АОЗТ РУСЬ	5260195	-	154
Подз.г/п п. Коляново	5260196	-	230
Г/п д.Богородское,Клинцевская 1-3,Солнечная	5260197	-	312
Газопровод г.Кохма ОТ КОЛ. ОКТЯБРЬ УЛ.8Марта и ул. Шеевых	5260198	-	118
Г/провод высокого давления п.Ильинское котельная РТП (79)	5260199	-	156
Гпровод высокого давления п.Ильинское ул.Южная до ГРП 5,ШРП 9 (71)	5260200	-	234
Г/проводы высокого давления п.Ильинское ул.Советская,Революционная,Школьная от ГРП1 до ГРП 3 (32)	5260201	-	93
Фискальный регистратор/ Штрих -М/	5260202	-	9
Автомобиль ГАЗ -330232 Н 272 РА грузовой с бортовой платформой	5260203	-	23
АВТОМОБИЛЬ ГАЗ 27527-298 X96275270B0695296 гос. № Н 416 НХ	5260204	-	52
АВТОМОБИЛЬ ГАЗ 27527-298 X96275270B0695766 гос. № Н 414 НХ	5260205	-	32
АВТОМОБИЛЬ МАСТЕРСКАЯ НА ШАССИ ГАЗ 3309 "ЕГЕРЬ" Vin X892322BVB0EH1068 № Н 776 МХ	5260206	-	8
ГНД ул.Кооперативная 1-8	5260207	-	546
ГНД "Автоагрегат", ул.Щорса д.1,3,	5260208	-	605
ГНД АО "Красная Ветка" ул.Бойцова 13а,15	5260209	-	397
ГНД АО "Красная Ветка" Фабричный двор 13,14,16	5260210	-	542
ГНД АО "Красная Ветка" ул.Красноветкинская 28,26	5260211	-	222
ГНД АО "Красная Ветка" ул.Боборыкина 43, Ванцетти 41	5260212	-	231
Газопровод низкого давления ул.50лет ВЛКСМ 12а.Седова 13а жилой фонд	5260213	-	316
ГНД ОАО "Дмитриевский химзавод", ул.Авиационная 3,5,7,	5260214	-	253
ГНД ул.Сеченова 4,8,10, ул.Седова 3	5260215	-	532
ГНД ул.Сеченова 6	5260216	-	86
ГНД ОАО "Дмитриевский химзавод", ул. Южская 6,	5260217	-	310

ГНД ул.Островского 8	5260218	-	103
ГНД ЖСК"Контакт" 1-й Вичугский пр. 8	5260219	-	328
Газопровод низкого давления для газификации жилых домов № 14,16 по ул.Правды и жилого дома № 11	5260220	-	309
ГНД МУП ЖКХ г.Наволоки ул.Юбилейная 8	5260221	-	289
ГНД ул.К.Маркса 8,10	5260222	-	219
ГНД д.Луговое к дому 7 и 9	5260223	-	345
ГНД МУП ЖКХ г.Наволоки ул.Энгельса 57а	5260224	-	34
ГРП № 35 АООТ "ТОМНА" ул.Макарова, 39	5260225	-	31
ГРП № 38 п.Первомайский жилой фонд	5260226	-	31
Система видеонаблюдения и охранная сигнализация склада г. Кинешма, ул. Третьяковская, д.48	5260227	-	14
Газопровод от ГРС по ул. Рябикова, Кирова, Талалихина	5260228	-	398
Газопровод от ГРС по ул. Рябикова, Социалистическая, 1 Октябрьская, Интернацианальная ,Л.Чайкин	5260229	-	689
Газопровод п.Постнинский	5260230	-	96
Газораспределительные сети с.Новое Приволжского района (к блочной котельной МУП"Приволжское ТЭП"	5260231	-	56
ГНД г. Приволжск ул. Комсомольская д. 24,26,26 а,26 б	5260232	-	721
ГНД г. Приволжск ул.Сумароковой,ул. Б.Хмельницкого,ул.Ст.Разина,ул. Кутузова, ул. Суворова (ГРП	5260233	-	114
ГНД г. Приволжск ул. Льнянщиков д. 18	5260234	-	368
ГСД г. Приволжск ул.Советская - ул.Б.Московская	5260235	-	110
ГСД Приволжский р-н, п.Ингарь	5260236	-	114
ГНД ул.Соц,поселок,13,14,15,16	5260237	-	426
ГСД ул.Тимирязева	5260238	-	308
ГНД,ГСД с ШРП ЖБТ "Ника-3"	5260239	-	113
ГНД,ГСД ул.Д.Бедного,29	5260240	-	93
ШРП(2 шт.) с двумя регуляторами ул.Н.Двор	5260241	-	76
ГНД ул.Возрождения,12	5260242	-	328
ГНД,ГСД с ШРП ЖБТ "Полюс"	5260243	-	148
ГНД,ГСД с ШРП ЖБТ "Ника-2"	5260244	-	112

ГНД ул.Социалистическая,29	5260245	-	150
А/м Тойота КОРОЛЛА Н 878 ОК 37 JTNBV58E70J093113 (Фурманов)	5260246	-	10
Автомобиль ГАЗ-27527-298 X96275270B0695516 Н 779 НУ	5260247	-	12
Автомобиль мастерская XUL47957DB0000056 (Н 005 НХ) Н776НУ	5260248	-	4
ГСД-52- г.Шуя,ГРС-ул.Маяковского до ГРП(2-я нитка)	5260249	-	359
ГНД-345-Г/провод по 1-й Московской ул.д.10/14	5260250	-	367
ГНД-301-Г/провод по ул.Вихрева(90 кв.дом ф-ки "Шуйский пролетарий"	5260251	-	132
ГНД-221- Г/провод по ул.ген.Горбатова	5260252	-	262
ГНД-317-Газиф. 36 кв.ж/дома по ул.Кооперативная	5260253	-	295
ГНД-218- Г/провод по ж/домам №8,10 по 4 Лежневскому пер.,№7 по 3	5260254	-	525
ГНД-219- Г/провод по ул.Свердлова	5260255	-	88
ГНД-231- Г/провод по Северному тракту	5260256	-	142
ГНД-223- Г/провод по ул.Советская(4,5 очередь)	5260257	-	75
ГНД-249- Г/провод по ул.Белова,33	5260258	-	151
Баровая грунторезная машина БГМ-2(гос.номер НВ 57-11)	5260259	-	73
ГНД-400-Газоснабжение микрорайона "Восточный"	5260260	-	35
ГСД-76- Г/провод по Васильевскому тракту,база фил."Шуямежрайгаз"	5260261	-	183
ГНД-165(321)-Г/снабжение 114 кв.дома в п.Филино 3-я очередь (40 кв.часть)Литер7	5260262	-	55
ГСД-110-Г/провод в п. Китово(к кот.Птицефабрики)	5260263	-	56
ГНД-356-Газиф.топочной для физ/оздор.комплекса в д.Шестуниха Савинского р-на	5260264	-	311
ГСД-104-Газиф.топочной для физ/оздор.комплекса в д.Шестуниха Савинского р-на	5260265	-	101
ГНД-381-Газиф.ж/домов в с.Афанасьевское	5260266	-	37
ГНД-368- Г/провод к ж/домам (56кв. и 8 кв.дома)	5260267	-	79
Кассовый аппарат "Касби -02К"	5260268	-	7
СПЛИТ СИСТЕМА НАСТЕННОГО ТИПА	5260269	-	7
НАСОС ГРУНДФОС АР 50.50.11 А3*400В	5260270	-	34
Газоснабжение жилых домов коллектив граждан "Северный" г. Южа	5260271	-	301
Автомобиль 275270-0298-50-423-09-00-000 Н456КР37 Тюнинг (Аварийно-	5260272	-	46
Автомобиль 275270-0298-50-423-09-00-000 Н471КР37 Тюнинг (Аварийно-газовая служба)	5260273	-	46
Уменьшение стоимости объектов основных средств			

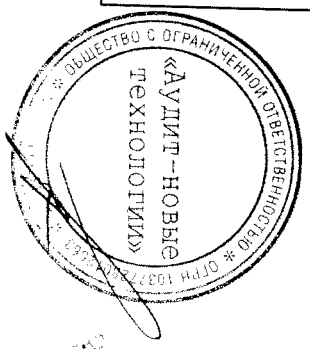
в результате частичной ликвидации — всего:	5270	(-)	(144)
в том числе:			
Здание стоянки на 1 а/м и склада под оборудование с диспетчерской	52701	(-)	(144)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5291	4466	5388
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	83965	126607	168809
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1461823	1466661	246412
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12808	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	30176	52550	12678

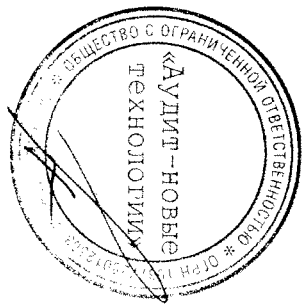
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 11 г.[1]	72	-	6	(5)	-	-	-	73	-
	5311	за 20 10 г.[2]	49	-	23	(-)	-	-	-	72	-
в том числе: *инвестиции в дочерние общества*	5302	за 20 11 г.[1]	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5312	за 20 10 г.[2]	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
инвестиции в другие организации	5303	за 20 11 г.[1]	62	-	6	5)	-	-	-	63	-
	5313	за 20 10 г.[2]	39	-	23	(-)	-	-	-	62	-
займы, выданные сотрудникам		за 20 11 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 10 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 11 г.[1]	-	-	-	-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 10 г.[2]	-	-	-	-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 11 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 10 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 11 г.[1]	72	-	6	(5)	-	-	-	73	-
	5310	за 20 10 г.[2]	49	-	23	(-)	-	-	-	72	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

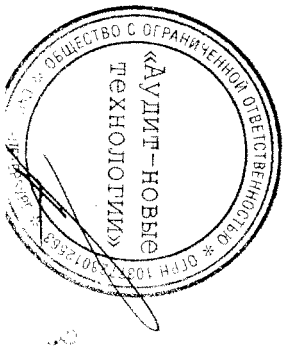
Наименование показателя	Н_____ 20__ г.[4]	На 31 декабря 20__ г.[2]	На 31 декабря 20__ г.[5]
Финансовые вложения, всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т. д.	-	-	-
Финансовые вложения, лицам (кроме продажи) —	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т. д.	-	-	-
финансовых вложений	-	-	-



4. Запасы

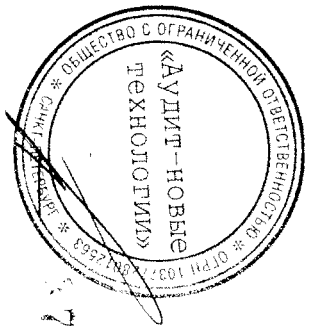
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 11 г.[1]	52303	(-)	1300724	(1285114)	-	-	x	67913	(-)
	5420	за 20 10 г.[2]	49435	(-)	1162561	(1159693)	-	-	x	52303	(-)
в том числе: *сырье, материалы*	5401	за 20 11 г.[1]	40373	(-)	234939	(201224)	-	-	(17256)	56832	(-)
	5421	за 20 10 г.[2]	35063	(-)	173251	(164181)	-	-	(3760)	40373	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 11 г.[1]	-	(-)	1035065	(1034278)	-	-	-	787	(-)
	5422	за 20 10 г.[2]	-	(-)	960307	(960307)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция	5403	за 20 11 г.[1]	-	(-)	326	(306)	-	-	-	20	(-)
	5423	за 20 10 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5404	за 20 11 г.[1]	5195	(-)	22897	(38750)	-	-	17256	6598	(-)
	5424	за 20 10 г.[2]	4721	(-)	25599	(28885)	-	-	3760	5195	(-)
товары отгруженные	5405	за 20 11 г.[1]	1500	(-)	-	(1500)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 10 г.[2]	-	(-)	1500	( )	-	-	-	1500	(-)
расходы будущих периодов менее 12 месяцев	5406	за 20 11 г.[1]	5235	(-)	7497	(9056)	-	-	-	3676	(-)
	5426	за 20 10 г.[2]	9651	(-)	1904	(6320)	-	-	-	5235	(-)



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	13531	8703	30385
в том числе: *товарно-материальные ценности*	5446	13531	8703	30385



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	Создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	Восстановление резерва	Списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г.[1]	5501	-	(-)	1500	-	(250)	(-)			(68)		1182	(-)
	за 20 10 г.[2]	5521	-	(-)	-	-	(-)	(-)			-		-	(-)
в том числе:	за 20 11 г.[1]	5502	-	(-)	1500	-	(250)	(-)			(68)		1182	(-)
расчеты спокупателями и заказчиками	за 20 10 г.[2]	5522	-	(-)	-	-	(-)	(-)					-	(-)
	за 20 11 г.[1]		-	(-)	-	-	(-)	(-)					-	(-)
(вид)	за 20 10 г.[2]		-	(-)	-	-	(-)	(-)					-	(-)
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г.[1]	5510	87401	(1911)	1558354	62	(1568619)	(666)	1857	54	68	(1840)	76546	(1840)
	за 20 10 г.[2]	5530	50224	(980)	1710949	195	(1673913)	(54)	-	-		(931)	87401	(1911)
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 11 г.[1]	5511	63474	(1911)	1140964	62	(1159464)	(666)	1857	54	68	(1840)	44384	(1840)
	за 20 10 г.[2]	5531	22441	(980)	1286810	195	(1245918)	(54)	-	-		(931)	63474	(1911)
авансы выданные	за 20 11 г.[1]	5512	10213	(-)	189893	-	(187345)	(-)					12761	(-)
	за 20 10 г.[2]	5532	8986	(-)	190785	-	(189558)	(-)					10213	(-)
прочие дебиторы	за 20 11 г.[1]	5513	13714	-	227497	-	(221810)	-					19401	-
	за 20 10 г.[2]	5533	18797	-	233354	-	(238437)	-					13714	-
Итого	за 20 11 г.[1]	5500	87401	(1911)	1559854	62	(1568869)	(666)	1857	54	x	(1840)	77728	(1840)
	за 20 10 г.[2]	5520	50224	(980)	1710949	195	(1673913)	(54)	-	-	x	(931)	87401	(1911)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]		На 31 декабря 20 10 г.[2]		На 31 декабря 20 09 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5822	3982	6665	4754	2041	1061
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5822	3982	6165	4254	2041	1061
прочая	5542	-	-	500	500	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г.[1]	134 580	-	-	(-)	(-)	(37122)	97 458
	5571	за 20 10 г.[2]	187 141	-	-	(195)	(-)	(52366)	134 580
поставщики и подрядчики (кроме договоров финансовой аренды)	5552	за 20 11 г.[1]	14 645	-	-	(-)	(-)	(180)	14 465
	5572	за 20 10 г.[2]	14 946	-	-	(195)	(-)	(106)	14 645
поставщики и подрядчики по договорам финансовой аренды	5553	за 20 11 г.[1]	49 647	-	-	(-)	(-)	(36942)	12 705
	5573	за 20 10 г.[2]	101 907	-	-	(-)	(-)	(52260)	49 647
векселя выданные	5554	за 20 11 г.[1]	70 288	-	-	(-)	(-)	-	70 288
	5574	за 20 10 г.[2]	70 288	-	-	(-)	(-)	-	70 288
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г.[1]	192 499	2 171 613	15	(2 216 191)	(207)	37122	184 851
	5580	за 20 10 г.[2]	159 007	2 604 574	-	(2 623 445)	(3)	52366	192 499
поставщики и подрядчики	5561	за 20 11 г.[1]	89 235	357 953	-	(410 112)	(-)	37122	74 198
	5581	за 20 10 г.[2]	75 466	308 017	-	(346 614)	(-)	52366	89 235
авансы полученные	5562	за 20 11 г.[1]	26 102	721 634	-	(720 859)	(4)	-	26 873
	5582	за 20 10 г.[2]	17 541	998 749	-	(990 185)	(3)	-	26 102
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 11 г.[1]	11 537	500 670	-	(497 145)	(-)	-	15 062
	5583	за 20 10 г.[2]	11 354	444 124	-	(443 941)	(-)	-	11 537
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 11 г.[1]	55 989	403 969	-	(403 500)	(-)	-	56 458
	5584	за 20 10 г.[2]	44 089	660 405	-	(648 505)	(-)	-	55 989
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5565	за 20 11 г.[1]	6 733	158 467	-	(155 784)	(-)	-	9 416
	5585	за 20 10 г.[2]	5 668	141 908	-	(140 843)	(-)	-	6 733
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5566	за 20 11 г.[1]	541	4231	-	(4 158)	(130)	-	484
	5586	за 20 10 г.[2]	467	5255	-	(5 181)	(-)	-	541
прочие кредиторы	5567	за 20 11 г.[1]	2362	24689	15	(24 633)	(73)	-	2 360
	5587	за 20 10 г.[2]	4422	46116	-	(48 176)	(-)	-	2 362

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	5590	484	541	467
в том числе: дивиденды	5591	484	541	467

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Материальные затраты	5610	155088	128306
Расходы на оплату труда	5620	451172	399059
Отчисления на социальные нужды	5630	145953	100628
Амортизация	5640	96268	87956
Прочие затраты	5650	236431	247502
Итого по элементам	5660	1084912	963451
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]	5670	[-807]	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1084105	963451

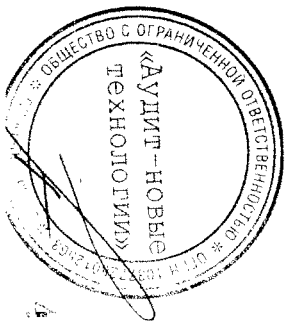
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	**5700**	65293	93108	(96893)	(-)	61508
в том числе: *вознаграждение по итогам работы за*	5701	48435	42388	(48501)	(-)	42322
ежегодный оплачиваемый отпуск	5702	16858	50720	(48392)	(-)	19186
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	43707	61253	43063
в том числе: *товарно-материальные ценности*	5811	13531	8703	30385
основные средства	5812	30176	52550	12678



9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 11 г.[1]		За 20 10 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего		-		-	
в том числе: на текущие расходы		-		-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 11 г.[1]	-	-	-	-
	20 10 г.[2]	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 11 г.[1]	-	-	-	-
	20 10 г.[2]	-	-	-	-
и т. д.		-	-	-	-

Генеральный директор **Мазалов С.В**

Главный бухгалтер **Ханов А.В.**

23 марта 2012г.

ОАО «ИВАНОВООБЛГАЗ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Ивановооблгаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Ивановооблгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иваново «05» июля 2001 г. за № 7525.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС России по г. Иваново «16» августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700530611.

Юридический адрес: 153020, г. Иваново, ул. Окуловой, д.59

Почтовый адрес: тот же.

Уставный капитал Общества составляет 39036 руб. и разделен на 310 590 штук обыкновенных именных акций и 79 770 привилегированных именных бездокументарных акций номиналом 0,1 руб. каждая. Состав основных акционеров Общества приведен в таблице (см. таблица 1).

Таблица 1 Основные акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля участия лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций, %
1	ОАО «Роснефтегаз»	25,5	32,0487
2	Ивановская область в лице Департамента управления имуществом Ивановской области	11,38	14,3018
3	ОАО «Газпром газораспределение»	43,127	51,7074

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

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

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов «Аудит – новые технологии»

организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- поставка и транспортировка газа непосредственно его потребителям на территории Ивановской области;
- проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона, разработка прогнозов потребления газа на территории области;
- организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа;
- строительство и эксплуатация АГЗС;
- организация работы технических центров в целях обеспечения проектирования, монтажа и последующего технического обслуживания систем поквартирного отопления;
- строительство распределительных газовых сетей с целью привлечения потенциальных потребителей (в первую очередь населения и коммунальных бытовых объектов);
- обеспечение связанности объектов газового хозяйства.

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

- саморегулируемая организация «Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование», № СРО-П-082-14-14122009, свидетельство от 24.10.2011г. № ГПС-05-053;
- саморегулируемая организация «Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство», № СРО-С-048-12102009, свидетельство от 31.03.2011г. № ГСС-04-014-30072009;
- лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору» №ВП-16-000497 (ЖКС) от 13.02.2009г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период без учета совместителей и договорников составила 1672 человека.

1.2. Филиалы Общества

По состоянию на 31 декабря 2011 г. в составе Общества образовано шесть филиалов:

- филиал ОАО "Ивановооблгаз" - "Ивановогоргаз";
- ОАО "Ивановооблгаз" - филиал "Ивановомежрайгаз";
- ОАО "Ивановооблгаз" - филиал "Кинешмамежрайгаз";
- ОАО "Ивановооблгаз" - филиал "Тейковорайгаз";
- ОАО "Ивановооблгаз" - филиал "Фурмановрайгаз;"
- ОАО "Ивановооблгаз" - филиал "Шуямежрайгаз";

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Мазалов Сергей Владимирович.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО «Газпром газораспределение»	ЗГД по связям с органами государственной власти
Локотунин Валерий Иванович	ОАО «Росгазификация»	Заместитель генерального директора
Самолькина Наталья Алексеевна	ОАО «Роснефтегаз»	Ведущий специалист Управления по корпоративным и правовым вопросам
Чужбинкин Андрей Николаевич	Правительство Ивановской области	Заместитель Председателя
Чемерис Валерий Анатольевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО ЦФО
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник УРГВ
Илясова Наталья Михайловна	ОАО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе

Председатель Совета Директоров – Катаева Елена Георгиевна

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Наумов Михаил Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Руководитель отдела
Харламов Сергей Анатольевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО ЦФО и УрФО
Якушин Андрей Евгеньевич	ОАО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Начальник отдела расчетов с бюджетами

Председатель Ревизионной комиссии – Наумов Михаил Владимирович

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 30.12.2010г. № 223, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данных они превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период с 1 октября по 31 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- созданных резервов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств - один раз в три года в период с 1 октября по 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

«Аудит-новые технологии»

- внезапные инвентаризации кассы, основных средств, материально – производственных запасов проводятся по решению руководителя;
- расчетов с филиалами – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- а также в случаях:

- передачи имущества в аренду;
- смены материально-ответственного лица;
- установления фактов хищения и порчи имущества;
- ликвидации (реорганизации) филиала или Общества;
- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Товарный знак	113

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, отвечающие условиям, установленным нормативными актами по регулированию бухгалтерского учета: ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в фактические расходы на приобретение, создание нематериальных активов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации об основных средствах Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Инвентарным объектом (единицей учета) основных средств признается

«Аудит-новые технологии»

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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.

Объекты капитального строительства переводятся в состав основных средств после подписания акта законченного строительством объекта. Для объектов недвижимости перевод в состав основных средств не связывается с подачей документов на государственную регистрацию права собственности.

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 один раз в три года в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.6. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 144н).

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Кроме того, в составе финансовых вложений учитываются также вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение. При этом состав фактических затрат на приобретение данных активов определяется в соответствии с разделом II ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

«Аудит-новые технологии»

При приобретении долговых ценных бумаг (по которым не определяется текущая рыночная стоимость) по стоимости отличной от номинальной, Общество не осуществляет доведение покупной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной в течение срока их обращения.

Выбытие ценных бумаг отражается по себестоимости каждой единицы. Оценка происходит единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Прибыль (убыток) от реализации и прочего выбытия ценных бумаг определяется Обществом как разница между ценой реализации и ценой приобретения с учетом оплаты услуг по их приобретению и реализации.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются следующие активы:

Активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг, а также используемые для управленческих нужд организации в разрезе соответствующих субсчетов.

Активы, стоимостью не более 20000 руб., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные подпунктами а, в, г пункта 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и предназначенные для использования не свыше 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Для осуществления учета и контроля за движением данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов на отдельном субсчете учитываются средства труда: инвентарь и инструмент. Для осуществления учета и контроля за движением данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов учитывается спецодежда до момента передачи в эксплуатацию. При отпуске спецодежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно списывается на расходы по текущей деятельности. Для осуществления учета и контроля за движением данных активов, переданных в эксплуатацию, организован их забалансовый учет.

В составе материалов учитываются материалы, переданные подрядчику для выполнения строительных либо ремонтных работ. Документальное оформление передачи материалов осуществляется посредством унифицированной формы М-15, при наличии у представителя подрядчика доверенности. Списание давальческих материалов осуществляется на основании отчета об использованных материалах либо КС-2 (раздел возвратные материалы). Если материал не был использован подрядчиком либо использован не в полном объеме, то возврат оформляется посредством формы М-15.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, определяемой в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» без учета транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о расходах Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 144н).
Общество обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство по видам деятельности, статьям затрат.
Общество обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ и тарифов на услуги по его транспортировке на территории РФ» по следующим видам деятельности:

- услуги по транспортировке природного газа по трубопроводам;
- выдача дополнительных технических условий и проектные работы;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- техническое обслуживание и ремонт сетей;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования (далее по тексту - ВДГО) других организаций и населения;
- реализация газового оборудования и сопутствующих товаров;
- реализация коммерческого баллонного газа;
- реализация сжиженного газа автомобильной газозаправочной станции (далее по тексту –АГЗС);
- эксплуатация магистральных газопроводов и газораспределительных станций (далее по тексту - ГРС);
- другие виды деятельности.

Для определения себестоимости услуги «транспортировка природного газа» Общество руководствуется ОСТом 153-39.3-051-2003, утвержденным Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 27 июня 2003 г. N 259.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.
Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.
К расходам будущих периодов относятся:
расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (пункт 16 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»);
права на использование НМА, при оплате за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

2.10. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

«Аудит-новые технологии»

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Основанием для расчета размера создаваемого резерва служат остатки сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней. Под сомнительной дебиторской задолженностью признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Неиспользованный остаток резерва по результатам инвентаризации на конец года включается в состав прочих доходов.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются:

- наличие дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг со сроком возникновения свыше 90 календарных дней;
- инвентаризационные ведомости (форма № ИНВ-17);
- сводная ведомость расчета резерва по сомнительным долгам;
- приказ руководителя, утверждающий список дебиторов, по которым создается резерв сомнительных долгов.

В случае несоблюдения одного из выше указанных условий резерв по сомнительным долгам не создается.

2.11. Капитал

В Обществе образован резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом Общества– 9 759 руб.

В составе добавочного капитала Общество учитывает исключительно прирост стоимости основных средств по результатам их переоценок.

2.12. Учет кредитов и займов

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 144н).

Общество ежеквартально осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную при наступлении срока платежа до 12 месяцев.

Аналитический учет краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов ведется отдельно по кредитам и займам, по основной сумме долга и процентам, а также в разрезе кредитных организаций либо заимодавцев, предоставившим их, и договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива. При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают

«Аудит-новые технологии»

включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.
Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.13. Формирование оценочных обязательств

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества оценочных обязательств определяется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. Приказа Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н).
Общество ежемесячно в течение года создает оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство формируется по всем видам отпусков. Оценочное обязательство рассчитывается с учетом обязательных взносов по социальному страхованию и обеспечению, в том числе с учетом страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Размер оценочного обязательства конкретного сотрудника рассчитывается как произведение заработанных неиспользованных дней отпуска на конец текущего месяца и среднедневной заработной платы, рассчитанной в соответствии с пунктом 10 Постановления Правительства РФ от 24.12.2007г. №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».
Корректировка начисленного оценочного обязательства производится последней датой отчетного года на основании инвентаризационной ведомости.
Общество ежемесячно в течение года создает оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается с учетом обязательных взносов по социальному страхованию и обеспечению, в том числе с учетом страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение ежемесячного процента отчислений на формирование данного обязательства и общей суммы ежемесячных начислений, входящих в расчет данного вида оценочного обязательства на основании «Положения об оплате труда и материальном стимулировании работников ОАО «Ивановооблгаз» с учетом обязательных взносов по социальному страхованию и обеспечению.
Корректировка начисленного оценочного обязательства производится последней датой отчетного года на основании инвентаризационной ведомости.
Общество может создавать другие виды оценочных обязательств в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о доходах осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 144н).
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей активов в аренду (далее - выручка).
Общество признает поступления как доход от транспортировки природного газа потребителям при наличии возможности определения количества поданного потребителям природного газа.

«Аудит-новые технологии»

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

Учет доходов от оказания услуг по транспортировке природного газа осуществляется в соответствии с Приказом ФСТ России № 411-э/7 от 15.12.2009г. «Об утверждении Методических указаний по регулированию тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям». Тариф устанавливается за транспортировку 1000 м3 газа по сетям ГРО, который определяется исходя из фактического объема транспортировки газа.

В соответствии с Методикой определения размера специальных надбавок к тарифам на услуги по транспортировке газа по распределительным сетям (далее по тексту – специальная надбавка) для финансирования программ газификации, утвержденной Приказом ФСТ России 15.08.2006г. № 187-э/4 (в редакции Приказа ФСТ России от 10.09.2010г. № 2254-э/2) ставка тарифа на транспортировку природного газа для промышленных потребителей увеличивается на размер специальной надбавки.

Средства, полученные в результате применения специальной надбавки, имеют целевой характер и направляются на финансирование программ газификации Ивановской области.

Специальная надбавка включается в доходы от оказания услуг по транспортировке газа, и одновременно является источником финансирования строительства объектов газоснабжения.

На основании ежемесячных актов о количестве поданного (принятого) газа для транспортировки промышленным потребителям по распределительным газопроводам определяется фактический объем транспортировки для расчета суммы специальной надбавки.

2.15. Изменение учетной политики

1.Учетная политика, применяемая в отчетном 2011 году, имеет ряд отличий от учетной политики, применявшейся в предыдущем 2010 году:

- бухгалтерский и налоговый учет в Обществе с 2011 года осуществляется единой централизованной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Общества;
- бухгалтерский учет в Обществе с 2011 года ведется автоматизировано с помощью программного комплекса «1С Предприятие 8.2». Учет ведется в единой базе данных, что позволило, начиная 2011 года, отказаться от формирования балансов на уровне филиалов Общества;
- изменился порядок распределения общехозяйственных расходов и расходов на собственный автотранспорт.

2. Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2012 год по сравнению с 2011 годом, за исключением изменений, касающихся увеличения лимита стоимости активов для признания их в качестве объектов основных средств. С 2012 года при принятии активов в качестве объектов основных средств для целей бухгалтерского учета и налога на прибыль установлен лимит стоимости 40 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

«Аудит-новые технологии»

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках» (далее - Пояснения).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении результатов НИОКР, информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов не заполняется по причине отсутствия таких объектов и операций у Общества.

3.1.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений.
Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений в разрезе источников финансирования: собственные средства / специальная надбавка к тарифу, а также в разрезе групп основных средств.

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

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. таблица 5).

Таблица 5. Объекты незавершенные строительством, по которым прекращено финансирование

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	пос. Петровский гараж на 1 бокс	1191	58	58	58
2	Проектирование, реконструкции газопровода г. Кохма, ул. Ивановская, д.19	1191	396	396	396
3	Проектирование, реконструкции газопровода п. Писцово к кот№2 ткацкой фабрики	1191	710	710	710
Итого			1 164	1 164	1 164

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. таблицу 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	Земельный участок д. Коляново под строительство теплой автостоянки и подъездной автодороги	1156	40	-	-
2	Земельный участок г. Наволоки	1156	11	11	-
3	Земельный участок г. Заволжск к юго-западу от нежилого здания №6 по ул. Спортивная	1156	66	-	-
4	Земельный участок г. Кинешма пос. Петровский ул. Чкалова д.14	1156	1	-	-
5	Земельный участок площадью 7992 кв.м по адресу ул.Окуловой д.59	1156	221	221	-
6	Земельный участок г. Пучеж, Революционная, 39	1156	10	-	-
7	Земельный участок г.Заволжск	1156	-	26	-
8	Прочие земельные участки	1156	3	-	-
Итого			352	258	-

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса. Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Информация об ином использование финансовых вложений не заполняется по причине отсутствия таких объектов у Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается, т.к. финансовые вложения являются доходными.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- незавершенные капитальные вложения (счета 07 «Оборудование к установке» и 08 «Вложения во внеоборотные активы» плана счетов) в сумме 65 101 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2011 г. (их перечень приведен в таблице 2.2 Пояснения);
- расходы будущих периодов (свыше 12 месяцев) в сумме 4 307 тыс.руб. Преимущественно это расходы на приобретение программного обеспечения.

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Налог на добавленную стоимость

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Налог на добавленную стоимость по договорам финансовой аренды (объекты учитываются на балансе лизингополучателя)	1220	7 574	15 545	24 162
2	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств (газопроводов) по вексельной схеме	1220	-	5 682	5 848
Итого		-	7 574	21 227	30 010

3.1.8. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений.

3.1.9. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Код	Сумма задолженности	
			на 01 января2011г.	на 31 декабря 2011 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	1232	37 789	7 136
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	1232	3 550	1 334
3	ООО «Газстрой-2000»	1232	2 935	2 935
4	ОАО «Ивановогоргаз»	1232	2 600	6 151
5	ОАО «ТГК-6»	1232	2 812	2 114

6	ООО «Техногаз»	1232	-	4 417
Итого		-	49 686	24 087

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 9).

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	Прочая дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев, всего, в том числе:	**12323**	**19 401**	**13 714**	**18 797**
1	Расчеты с бюджетом	12323	2 001	84	666
2	Расчеты по социальному страхованию	12323	777	1 114	1 146
3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12323	1 189	167	3 489
4	Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	12323	1 527	-	-
5	Расчеты по агентским договорам	12323	10 570	11 641	8 323
6	Авансы выданные по договорам страхования	12323	2 145	-	381
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12323	1 128	697	4 697
8	Прочие	12323	64	11	95

3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251- 1253 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Расчетные счета	1252	38 895	44 733	39 853
2	Специальные счета поставщика	1253	-	-	-
3	Бизнес-счета	1253	563	-	-
4	Касса: главные и операционные кассы	1251	415	185	288
5	Денежные документы	1253	15	46	44
6	Денежные средства в пути	1253	245	125	-
Итого		-	40 133	45 089	40 185

«Аудит-новые технологии»

Информация о движении денежных средств за 2010-2011гг приведена в Отчете о движении денежных средств.

Информация об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства приведена в таблице (см. таблица 11).

Таблица 11. Открытые Обществом, но не использованные им на отчетную дату кредитные линии

тыс.руб.

№ п/п	Описание кредитной линии	Сумма кредитной линии	Установленные ограничения по использованию	в т.ч. суммы обязательных минимальных (неснижаемых) остатков
1	ВКЛ в Ивановском ОСБ №8639	60 000	пополнение оборотных средств	-

Овердрафт Общество в течение отчетного периода не оформляло.

Денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	НДС с авансов полученных	1260	4 100	3 983	2 692
2	Недостачи и потери от порчи ценностей (хищения)	1260	37	96	101
Итого		-	4 137	4 079	2 793

3.1.12. Капитал

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

Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	1310	390 360	39,036	390 360	39,036	390 360	39,036
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	1310	390 360	39,036	390 360	39,036	390 360	39,036
3	Выпущенные акции, но не оплаченные или	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

	оплаченные частично							
4	Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	-	-	-
5	Акции, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе образован резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом – 9 759 руб. (строка 1360 бухгалтерского баланса).

В составе добавочного капитала Общество учитывает прирост стоимости основных средств по результатам их переоценок (строка 1340 бухгалтерского баланса).

3.1.13. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) у Общества в отчетном периоде отсутствовали.

Размер краткосрочных заемных средств (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) отражен в таблице (см. таблица 14).

Таблица 14. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Отделение №8639 Сбербанка России г. Иваново	1510	101	23 740	5 016
2	Ивановский филиал ОАО КБ «Севергазбанк»	1510	-	-	50 694

3.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Код	Сумма задолженности	
			на 01 января 2011г.	на 31 декабря 2011г.
1	ЗАО «ГазЛизингТэк»	1521	52 260	36 942
2	ОАО «Газпром газораспределение»	1521	15 486	9 916
3	ООО «Газпром межрегионгаз	1521	180	1 618

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

	Иваново»			
4	ЗАО «Железобетон»	1521	3	2 607
5	ООО «МеталлГарант»	1521	-	2 146
6	ООО «Просвет»	1521	-	1 948
7	ООО «Сентябрь»	1521	-	1 684
8	ООО «Строймаркет 99»	1521	-	2 269
9	ООО «Стройпроект Иваново-Вознесенск»	1521	702	1 000
10	ООО «ЭТНА»	1521	4 276	4 276
Итого		-	72 907	64 406

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 16).

Таблица 16. Прочая кредиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
	Прочая кредиторская задолженность всего в т.ч.	**1527**	**2 360**	**2 362**	**4 422**
1	Расчеты по претензиям	1527	-	59	500
2	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1527	-	6	12
3	Расчеты с подотчетными лицами	1527	45	1	5
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	1 061	892	1 695
5	Расчеты по агентским договорам	1527	962	1 135	1 947
6	Расчеты по исполнительным документам работников	1527	292	269	263

3.1.15. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) в таблице (см. таблица 17).

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) в таблице (см. таблица 17).

Таблица 17. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	97 458	134 580	187 141
	в том числе:				
1.1	*Кредиторская задолженность по договорам купли-продажи газопроводов*	*1451*	*14 465*	*14 645*	*14 946*
1.2	*Задолженность по договору финансовой аренды газопроводов (объекты учитываются на балансе Общества)*	*1452*	*12 705*	*[illegible]647*	*101 907*

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

1.3	*Векселя, выданные в качестве средства платежа по договорам купли-продажи газопроводов*	*1453*	*70 288*	*70 288*	*70 288*
2	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	168	-	-
	в том числе:				
2.1	*НДС с авансов выданных*	*1550*	*168*	-	-

По строке 1451 Бухгалтерского баланса отражены расчеты с Муниципальным унитарным предприятием по организации капитального строительства г. Иваново по договорам купли-продажи газопроводов № 10-10/77 от 08.11.2005 г. и № 10-10/32 от 24.07.2007 г. с рассрочкой платежей на 24 и 26 лет соответственно.

По строке 1452 Бухгалтерского баланса отражены расчеты с ЗАО «ГазЛизингТэк» по договору финансовой аренды № 79-04/08/10-10/30Л от 08.04.2008 г. с рассрочкой платежа до 25.11.2013 года.

По строке 1453 Бухгалтерского баланса отражены расчеты с кооперативами и иными лицами по договорам купли продажи газопроводов в период 2004-2009 гг. Сделки были оплачены путем выдачи векселей ОАО «Ивановооблгаз» со сроком погашения через 20-46 лет.

3.1.16. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены исключительно суммы, связанные с безвозмездным получением Обществом газопроводов в период 1995-2002 гг.

3.1.17. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.

Общество до текущего отчетного периода формировало в бухгалтерском и налоговом учете резервы на выплату вознаграждения по итогам работы за год и на оплату предстоящих отпусков. Однако до 2011 г. инвентаризацию на 31 декабря проводили только по резерву на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Резерв на оплату предстоящих отпусков до 2011 года выполнял функцию равномерного распределения расходов внутри отчетного периода и на начало и конец периода показывался в бухгалтерском балансе равным нулю. Начиная с отчетности за 2011 год, оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков в бухгалтерском учете и резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с НК РФ формируются одинаково и инвентаризируются на конец отчетного периода.

3.2. Отчет о прибылях и убытках

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках по видам деятельности (с учетом строк детализации коды 2111-2115). Кроме того в строке 21101 указана величина специальной надбавки, учитываемая в составе тарифа на транспортировку природного газа промышленным потребителям, начисление которой отражено Обществом в составе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

выручки. Специальная надбавка носит целевой характер и в полном объеме направляется на строительство и реконструкцию газораспределительных сетей региона.

Организации, с которыми заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в проверяемый период отсутствовали.

Расшифровка выручки от прочих видов деятельности приведена в таблице (см. таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка выручки в разрезе прочих видов деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Выдача дополнительных технических условий и проектные работы	2115	18 746	25 108
2	Техническое обслуживание и ремонт сетей	2115	34 997	30 944
3	Сдача активов в аренду	2115	5 240	2 644
4	Другие виды деятельности	2115	5 395	41 375
Итого		-	64 378	100 071

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. таблица 19).

Таблица 19. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Арендная плата	5650	117 490	99 900
2	Ремонт основных средств	5650	18 143	22 509
3	Услуги сторонних организаций	5650	49 595	74 158
4	Налоги, включаемые в себестоимость	5650	23 748	23 939
5	Прочие	5650	27 455	26 996
Итого		-	236 431	247 502

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. таблица 20).

Таблица 20. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Выдача дополнительных технических условий и проектные работы	2125	12 459	13 950
2	Техническое обслуживание и ремонт сетей	2125	23 757	16 044
3	Сдача активов в аренду	2125	1 723	2 625
4	Другие виды деятельности	2125	9 443	30 101
Итого		-	47 382	62 720

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Новые технологии» Санкт-Петербург

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. таблица 21).

Таблица 21. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Реализация газового оборудования и сопутствующих товаров	2210	2 480	1 588
2	Реализация сжиженного углеводородного газа	2210	3 299	5 439
Итого		-	5 779	7 027

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2345 "Другие доходы" отчета о прибылях и убытках приведена в таблице (см. таблица 22).

Таблица 22. Расшифровка строки "Другие доходы"

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Возмещение ущерба полученное	2345	225	587
2	Доходы от ликвидации основных средств, товарно-материальных ценностей	2345	379	142
3	Возмещение работником затрат на обучение, возврат на склад спецодежды	2345	91	16
4	Доходы от реализации лома черных, цветных металлов	2345	57	156
5	Возврат госпошлины и компенсация судебных издержек	2345	37	57
6	Положительный результат от инвентаризации (излишки)	2345	34	64
7	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	2345	8	135
8	Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	2345	7	3
9	Прочие доходы	2345	176	590
Итого		-	1 014	1750

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 23511 «Другие расходы» отчета о прибылях и убытках приведена в таблице (см. таблица 23).

Таблица 23. Расшифровка строки 23511 "Другие расходы"

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Благотворительная деятельность	23511	1 279	1 003
2	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, товарно-материальных ценностей	23511	7	129
3	Возмещение ущерба	23511	577	563

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» * Санкт-Петербург *

4	Хозяйственные расходы непроизводственного характера	23511	274	215
5	Расходы на ведение реестра акционеров	23511	240	221
6	Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией объектов основных средств	23511	191	-
7	Членские взносы в некоммерческие организации	23511	130	100
8	Организация и проведение собрания акционеров	23511	125	142
9	Расходы, связанные с оценкой реализируемых объектов основных средств	23511	111	379
10	Списание по хищению (виновный не определен)	23511	97	-
11	Участие в конкурсе	23511	19	6
12	Поздравления сотрудников в СМИ, представительские расходы	23511	3	31
13	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров оплаченные	23511	1	53
14	Налоги, начисленные самостоятельно по прошлым налоговым периодам	23511	1	435
15	Расходы по рекультивации	23511	-	331
16	Расходы по списанию проектно-изыскательских работ	23511	-	304
17	прочие	23511	63	66
Итого		-	**3 579**	**3 978**

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблица 24).

Таблица 24. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	115 899	126 752
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	23 180	25 350
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (далее по тексту – ПНО): (стр.4х20%)	8 561	7 937
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	42 802	39 685
4.1		*амортизационные отчисления по основным средствам, с суммы проведенных переоценок*	*12 938*	*9 460*
4.2		*расходы на оплату труда, не учитываемые для целей налогообложения*	*13 014*	*18 317*
4.3		*сверхнормативные налоги, доначисленные налоги по актам*		*238*
4.4		*расходы прошлых лет, выявленные в отчетном*	*2 746*	*487*

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
		году		
4.5		*амортизационные отчисления по основным средствам, безвозмездно полученным в период до 2002 года*	*3 826*	*4 897*
4.6		*расходы социального характера*	*4 558*	*5 101*
4.7		*списание затрат (08.03) на проектирование*	*-*	*304*
4.8		*проценты по кредитам ст. 269 НК РФ*	*-*	*431*
4.9		*прочие расходы*	*5 703*	*450*
5	2421	Постоянные налоговые активы (далее по тексту ПНА): (стр.6х20%)	3 696	1 059
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	18 479	5 298
6.1		*доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году*	*619*	*2 340*
6.2		*разница в бухгалтерском и налоговом учете по полученным Обществом дивидендам*	*428*	*26*
6.3		*прочие доходы в размере амортизационных отчислений по основным средствам, безвозмездно полученным в период до 2002 года*	*3 826*	*2 462*
6.4		*оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2010 г. (в связи с созданием резерва на оплату отпусков в налоговом учете в 2011г.)*	*13 486*	*-*
6.5		*Прочее*	*120*	*470*
7	2450	Отложенные налоговые активы (далее по тексту ОНА) (стр.8х20%)	955	2 081
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	4 777	10 405
8.1		*расходы на страхование, ст.272 п.6 НК РФ*	*265*	*2*
8.2		*разница в начисленной амортизации, возникшая в связи с превышением срока эксплуатации ОС в налоговом учете по сравнению с бухгалтерским учетом*	*9 337*	*4 097*
8.3		*сторно ОНА в части созданного резерва дебиторской задолженности на 31.12.2009г.*	*(4 825)*	*-*
8.4		*расходы будущих периодов (в бухгалтерском учете распределяются между отчетными периодами, п. 19 ПБУ 10/99, а в налоговом учете списываются в периоде возникновения, ст.246 п.1 пп.26, ст.272 НК РФ*	*-*	*3 082*
8.5		*Прочее*	*-*	*79*
8.6		*увеличение оценочного обязательства по предстоящим отпускам за 2010г.*	*-*	*3 144*
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (далее по тексту - ОНО) (стр.9х20%)	2 925	2 363
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	14 626	11 811
10.1		*расходы будущих периодов (в бухгалтерском*	*2 085*	*8 566*

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» 1037728012563 Санкт-Петербург

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
		учете распределяются между отчетными периодами, п. 19 ПБУ 10/99, а в налоговом учете списываются в периоде возникновения, ст.246 п.1 пп.26, ст.272 НК РФ		
10.2		*разница в начисленной амортизации, возникшая в связи с превышением срока эксплуатации ОС в бухгалтерском учете по сравнению с налоговым учетом*	*16 903*	*3 230*
10.3		*сторно ОНО в части созданного резерва дебиторской задолженности на 31.12.2009г., на 31.12.2010г., а также создание резерва по состоянию на 31.12.2011г.*	*(4 362)*	-
10.4		*прочее*	-	*15*
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	130 373	159 732
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	26 075	31 946

3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

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

В составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отражены следующие операции (факты хозяйственной жизни), приведенные в таблице (см. таблица 25).

Таблица 25. Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода

тыс. руб.

№ п/п	Наименование операции	Сумма операции
1	Начислены дивиденды за 2010 г.	(4 228)
2	Списана кредиторская задолженность по дивидендам в связи с истечением срока исковой давности (более 3-х лет). Уставом срок исковой давности не увеличен.	130
3	Уменьшен добавочный капитал при отражении операций по выбытию основных средств, по которым производилась переоценка	3 658
4	Исправление ошибок за 2010 год в части отражения ОНА и ОНО, повлекшее увеличение ПНО и как следствие сокращение чистой прибыли	(629)
5	Списаны расходы будущих периодов в связи с изменениями, внесенными в нормативные документы	(685)
Итого		(1 754)

Таблица 26 раскрывает изменение значения строки 1370 бухгалтерского баланса «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2011 г. в сравнении со значением данного показателя на 31.12.2010 г. без учета изменения, вызванного величиной чистой прибыли текущего периода (код 2400 строки Отчета о прибылях и убытках).

3.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. таблица 26).

Таблица 26. Распределение прибыли без учета применения специальной надбавки к тарифу

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Прибыль к распределению на 31.12.2010 г.	21 150
2	Направления использования прибыли в 2011 году: всего:	35 246
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2011 году:	16 218
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч.	19 028
2.2.1	*Начислены дивиденды за 2010 г.*	*4 228*
2.2.2	*Списаны расходы будущих периодов в связи с изменениями, внесенными в нормативные документы*	*685*
2.2.3	*Сформировано за счет прибыли прошлых лет оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2010 г. в сумме 16858 тыс.руб. за минусом ОНА в сумме 3372 тыс.руб.*	*13 486*
2.2.4	*Исправление ошибок за 2010 год в части отражения ОНА и ОНО, повлекшее увеличение ПНО и как следствие сокращение чистой прибыли*	*629*
3	Увеличение чистой прибыли, не нашедшее отражение в отчете о прибылях и убытках	3 788
3.1	*Списана кредиторская задолженность по дивидендам в связи с истечением срока исковой давности (более 3-х лет). Уставом Общества срок исковой давности не увеличен.*	*130*
3.2	*Уменьшен добавочный капитал (увеличена нераспределенная прибыль) при отражении операций по выбытию основных средств, по которым производилась переоценка*	*3 658*
4	Чистая прибыль 2011 года	14 666
5	Всего прибыль к распределению на 31.12.2011 г. (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3 + стр. 4)	4 358

С учетом специальной надбавки чистая прибыль к распределению на конец отчетного периода составляет 77 542 тыс.руб.

В 2011 году на основании Протокола № 1 годового общего собрания акционеров от «27» июня 2011г. распределена часть чистой прибыли 2010 г. на выплату дивидендов по акциям в сумме 4228 тыс. руб. Выплата вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии в сумме 80 тыс. руб. в соответствии с вышеуказанным Протоколом отнесена в 2011 году на «Прочие расходы».

3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций,

«Аудит-новые технологии»

находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблица 27).

Таблица 27. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	87 850/14 666	94 245/18 006
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	86 793/13 609	92 931/16 692
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	310 590	310 590
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	279/44	299/54

*Через «/» указаны значения с учетом и без учета специальной надбавки к тарифу

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

1.1.1. Прибыль от специальной надбавки

Данные о поступлении и расходовании специальной надбавки к тарифу, приведены в таблице (см. таблицу 28).

Таблица 28. Данные о поступлении и расходовании специальной надбавки без учета налога на прибыль организаций

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Неиспользованный остаток специальной надбавки на 31.12.2010 года (данные экспертного заключения за 2010г.)	23 327
1.1	Доначислена специальная надбавка по экспертному заключению (за 2009 год специальная надбавка от применения повышающих коэффициентов 1,1;1,5)	450
2	Поступило специальной надбавки за 2011 год без учета налога на прибыль	73 184
3	Использовано специальной надбавки на объекты 2011 года за отчетный период	63256
4	Использовано специальной надбавки на переходящие объекты за отчетный период	14 162
5	Неиспользованный остаток специальной надбавки на 31.12.2011 года	19093

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

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

- 1. Оценочное обязательство сформировано в соответствии с ПБУ 8/2010г. В соответствии с требованиями пункта 15 ПБУ 1/2008 изменения в бухгалтерскую отчетность внесены ретроспективно. В бухгалтерском балансе изменены следующие строки:

Таблица 29

тыс. руб.

Строка баланса		На 31.12.2010г.		На 31.12.2009г.	
Код	Наименование	До изменений	После изменений	До изменений	После изменений
1180	Отложенные налоговые активы	7 655	11 027	5 076	7 819
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	416 461	402 975	323473	312 502
1541	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков	-	16 858	-	13 714

Внимание! В таблице 29 в графах «После изменений» указаны показатели, учитывающие только формирование оценочного обязательства.

2. В 2010 году в отложенных налоговых активах ошибочно отражены:

- проценты, уплаченные за пользование кредитом (ст.269 НК РФ), что завысило ОНА на 86 тыс.руб.,
- расходы в части амортизационных отчислений по безвозмездно полученному до 2002 года имуществу, что завысило ОНА на 980 тыс.руб.,
- расходы от списания проектно-сметной документации со счета 08.03, что завысило ОНА на 61 тыс. руб..

В результате корректировок отложенные налоговые активы были уменьшены на общую сумму 1 127 тыс. руб., в свою очередь, постоянные налоговые обязательства увеличены на соответствующую величину по состоянию на 31.12.2010 г..

3. В связи с исправлением ошибки 2010 года в части отражения прочих доходов, связанных с начислением амортизации по безвозмездно полученному имуществу до 2002 года, было уменьшено отложенное налоговое обязательство на сумму 498 тыс. руб. и

соответственно увеличена сумма постоянного налогового актива по состоянию на 31.12.2010 г.

4. В связи с исправлением ошибки в части отражения налога на добавленную стоимость по договору финансовой аренды с ЗАО «ГазЛизингТэк» по состоянию на 31.12.2010 г. были откорректированы активы и обязательства на сумму НДС 15 545 тыс. руб. НДС в пассиве баланса отражен развернуто в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств;

5. Для сопоставимости данных за предыдущие периоды из состава прочих кредиторов в строку «Кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики» перенесен остаток кредиторской задолженности по договору финансовой аренды с ЗАО «ГазЛизингТэк» на сумму 44 280 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г.;

6. В связи с изменением состава кредиторской задолженности в нее отнесена задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов на сумму 541 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г.;

7. Для сопоставимости данных за предыдущие периоды показатель строки 12321 «Покупатели и заказчики» был увеличен на сумму дебиторской задолженности МУП ЖКХ г. Гаврилов Посад 1 743 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г.;

8. При проведении экспертизы специальной надбавки за 2010 год аудитором, совместно с представителями Общества, была проведена инвентаризация специальной надбавки по состоянию на 31.12.2010 года. Экспертиза проводилась после составления годовой отчетности за 2010 год, поэтому ее результаты нашли свое отражение только в бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на 31.12.2010 год приведены в таблице (см. таблица 30).

Таблица 30. Бухгалтерский баланс на 31.12.2010 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки (согласно Приказу Минфина РФ от 22.07.2003г №67н)	Код строки (согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г N66н)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	145	1180	7 655	2 245	9 900
Итого по разделу I	**190**	**1100**	**1 039 357**	**2 245**	**1 041 602**
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1220	5 682	15 545	21 227
Итого по разделу II	**290**	**1200**	**192 643**	**15 545**	**208 188**
Итого по активу:	**300**	**1600**	**1 232 000**	**17 790**	**1 249 790**
Нераспределенная прибыль (убыток)	470	1370	416 461	(14 115)	402 346
в том числе:					
нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	471	1371	319 072	(10 971)	308 101
нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	472	1372	97 389	(3 144)	94 245

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Специальная надбавка к тарифу (справочно)	480	1380	293 236	14 642	307 878
Итого по разделу III	**490**	**1300**	**740 001**	**(14 115)**	**725 886**
Отложенные налоговые обязательства	515	1420	13 082	(498)	12 584
Прочие долгосрочные обязательства	520	1450	127 007	7 573	134 580
Итого по разделу IV	**590**	**1400**	**140 089**	**7 075**	**147 164**
Кредиторская задолженность	620	1520	183 986	8 513	192 499
в том числе					
поставщики и подрядчики	621	1521	36 975	52 260	89 235
прочие кредиторы	625	1527	46 650	(44 288)	2 362
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	541	(541)	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов (с 2011г. в составе кредиторской задолженности)	-	1525	-	541	541
Резервы предстоящих расходов/оценочные обязательства	650	1540	48 435	16 858	65 293
Итого по разделу V	**690**	**1500**	**351 910**	**24 830**	**376 740**
Итого по пассиву:	**700**	**1700**	**1 232 000**	**17 790**	**1 249 790**

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

1. В связи с изменением учетной политики (подробно описано выше) в части формирования оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2009 г. были откорректированы стоимость отложенных налоговых активов на 2 743 тыс. руб., оценочных обязательств на 13 714 тыс.руб., нераспределенной прибыли на (10 971) тыс. руб.;

2. В связи с исправлением ошибки в части отражения налога на добавленную стоимость по договору финансовой аренды с ЗАО «ГазЛизингТэк» по состоянию на 31.12.2009 г. были откорректированы активы и обязательства на сумму НДС 24 162 тыс. руб. НДС в пассиве баланса отражен развернуто в части долгосрочных и краткосрочных обязательств;

3. Для сопоставимости данных за предыдущие периоды из состава прочих кредиторов в строку «расчеты с поставщиками и подрядчиками» перенесен остаток кредиторской задолженности по договору финансовой аренды с ЗАО «ГазЛизингТэк» на сумму 47 870 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 г.;

4. В связи с изменением состава кредиторской задолженности в нее отнесена задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов на сумму 467 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 г.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. таблица 31).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 31. Бухгалтерский баланс на 31.12.2009 за год

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки (согласно Приказу Минфина РФ от 22.07.2003г №67н)	Код строки (согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г N66н)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	145	1180	5 076	2 743	7 819
Итого по разделу I	**190**	**1100**	**1 030 054**	**2 743**	**1 032 797**
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1220	5 848	24 162	30 010
Итого по разделу II	**290**	**1200**	**147 505**	**24 162**	**171 667**
Итого по активу:	**300**	**1600**	**1 177 559**	**26 905**	**1 204 464**
Нераспределенная прибыль (убыток)	470	1370	323 473	(10 971)	312 502
в том числе:					
нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	471	1371	247 767	-	247 767
нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	472	1372	75 706	(10 971)	64 735
Итого по разделу III	**490**	**1300**	**647 744**	**(10 971)**	**636 773**
Прочие долгосрочные обязательства	520	1450	171 596	15 545	187 141
Итого по разделу IV	**590**	**1400**	**188 817**	**15 545**	**204 362**
Кредиторская задолженность	620	1520	149 923	9 084	159 007
в том числе					
поставщики и подрядчики	621	1521	18 979	56 487	75 466
прочие кредиторы	625	1527	52 292	(47 870)	4 422
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	467	(467)	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов (с 2011г. в составе кредиторской задолженности)	-	1525	-	467	467
Резервы предстоящих расходов/оценочные обязательства	650	1540	37 226	13 714	50 940
Итого по разделу V	**690**	**1500**	**340 998**	**22 331**	**363 329**
Итого по пассиву:	**700**	**1700**	**1 177 559**	**26 905**	**1 204 464**

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о прибылях и убытках были скорректированы:

«Аудит-новые технологии»

1. В связи с формированием оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2010г. были скорректированы себестоимость продаж, валовая прибыль, прибыль до налогообложения на 3 144 тыс. руб.;
2. В связи с исправлением ошибок (подробно описано в пункте 2 раздела 4) отложенные налоговые активы и обязательства уменьшены на 498 тыс.руб., ПНО за минусом ПНА скорректированы на 629 тыс. руб.
3. В связи с исправлением ошибок внесены изменения в показатель «Базовая прибыль (убыток) на одну акцию» строка 2900.

Скорректированные данные Отчета о прибылях и убытках за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Отчет о прибылях и убытках за 2010 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки (согласно Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 г №67н)	Код строки (согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г N66н)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Себестоимость продаж	020	2120	(953 280)	(3 144)	(956 424)
в том числе					
от транспортировки природного газа	011б	2121	(665 296)	(3 144)	(668 440)
Валовая прибыль (убыток)	029	2100	171 223	(3 144)	168 079
Прибыль (убыток) от продаж	050	2200	164 196	(3 144)	161 052
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2300	129 896	(3 144)	126 752
Постоянные налоговые обязательства	200	2421	6 249	629	6 878
Изменение отложенных налоговых активов	141	2450	2 579	498	2 081
Изменение отложенных налоговых обязательств	142	2430	2 861	(498)	2 363
Чистая прибыль (убыток)	**190**	**2400**	**97 389**	**(3 144)**	**94 245**
Совокупный финансовый результат периода	-	2500	97 389	(3 144)	94 245
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	202	2900	249/54	(50/-)	299/54

В отчет о движении денежных средств за 2010 год изменения не вносились.

В связи с централизацией бухгалтерской службы и бухгалтерского учета был проведен детальный анализ счетов: «01 Основные средства» и «02 Амортизация основных средств» внутри групп основных средств. В результате проведенной работы объекты основных средств были перераспределены по соответствующим группам учета. В частности, из группы «Другие виды основных средств» такие основные средства как ГРП, ГРПШ, ШРП, катодные станции были переведены в группу «Сооружения и передаточные устройства». Отклонения в структуре групп основных средств по состоянию на 31.12.2009 года представлены в Таблице 33,а по состоянию на 31.12.2010 года представлены в Таблице 34.

По состоянию на 01.01.2010 года была проведена переоценка основных средств, результаты которой изменили первоначальную стоимость объектов и накопленную

амортизацию. Результаты данной переоценки отражены в отчетности за 2011 год по состоянию на 31.12.2009г. (при составлении отчетности за 2010 год результаты переоценки были отражены по состоянию на 01.01.2010 года).

Таблица 33

тыс.руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2009						Отклонение	
	Форма №5			Таблица 2.1 Пояснений				
	Код	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Код	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	010	194 184	40 427	5211	197 275	40 147	(3 091)	280
Сооружения и передаточные устройства	011	868 943	251 117	5212	1 093 706	317 675	(224 763)	(66 558)
Машины и оборудование	012	73 571	46 185	5213	48 222	31 109	25 349	15 076
Транспортные средства	013	74 159	45 690	5214	83 761	55 206	(9 602)	(9 516)
Производственный и хозяйственный инвентарь	014	7 019	6 715	5215	4 801	3 146	2 218	3 569
Земельные участки и объекты природопользования	015	-	-	5216	-	-	-	-
Другие виды основных средств	016	218 930	63 556	5217	9 041	6 407	209 889	57 149
Итого	030	1 436 806	453 690	5210	1 436 806	453 690	-	-

Таблица 34

тыс.руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2010						Отклонение	
	Форма №5			Таблица 2.1 Пояснений				
	Код	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Код	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	010	208 173	45 306	5211	208 612	45 187	(439)	119
Сооружения и передаточные устройства	011	957 036	302 060	5212	1 165 191	386 850	(208 155)	(84 790)
Машины и оборудование	012	74 398	47 002	5213	47 742	31 916	26 656	15 086
Транспортные средства	013	77 275	48 673	5214	88 307	56 547	(11 032)	(7 874)
Производственный и хозяйственный инвентарь	014	6 353	8 547	5215	4 287	3 284	2 066	5 263
Земельные участки и объекты природопользования	015	258	-	5216	258	-	-	-
Другие виды основных	016	197 702	75 635	5217	6 798	3439	190 904	72 196

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит. Новые технологии»

средств								
Итого	030	1 521 195	527 223	5210	1 521 195	527 223	-	-

При составлении Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица № 2.1) были выявлены отклонения по движению основных средств за 2010 год на общую сумму 81 739 тыс. руб. (см. таблица 35). Выявленная сумма отклонений связана с тем, что в форму №5 за 2010 год ошибочно были включены обороты по счету 79.2 «Внутрихозяйственные расчеты».

Таблица 35

тыс.руб.

Наименование показателя	Данные за 2010 год						Отклонение	
	Форма №5			Таблица 2.1 Пояснений				
	Код	Поступило	Выбыло	Код	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Здания	010	14 112	123	5211	11 460	123	2 652	-
Сооружения и передаточные устройства	011	117 938	29 845	5212	71 548	63	46 390	29 782
Машины и оборудование	012	20 670	19 843	5213	7 369	7 849	13 301	11 994
Транспортные средства	013	27 125	24 009	5214	12 006	7 460	15 119	16 549
Производственный и хозяйственный инвентарь	014	3 369	4 035	5215	253	767	3 116	3 268
Земельные участки и объекты природопользования	015	258	-	5216	258	-	-	-
Другие виды основных средств	016	2 070	23 298	5217	909	3 152	1 161	20 146
Итого	030	185 542	101 153	5210	103 803	19 414	81 739	81 739

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 2.4 «Иное использование основных средств») данные по строке 5280 графы «на 31.12.2010г.» и «31.12.2009г.» расходятся с данными показанными в форме 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2010 по строке 148 «Передано в аренду объектов основных средств» графы 4 и 3 на суммы 23 200 тыс. руб. и 33 399 тыс. руб. соответственно. Расхождение обусловлено тем, что в форме 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2010 год основные средства показаны по первоначальной стоимости, а в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – по остаточной стоимости.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 2.4 «Иное использование основных средств») данные по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» графа на «31.12.2010г.» расходятся на 261 546 тыс. руб. с данными формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» строка 151 «Полученные в аренду основные средства» по следующим причинам:

- при составлении бухгалтерской отчетности за 2010 год в форме №5 не была указана стоимость, находящейся в аренде Петровской ГРС в сумме 245 70[illegible] тыс. руб.;

- при составлении бухгалтерской отчетности за 2010 год в форме №5 не была указана стоимость находившихся в аренде земельных участков в сумме 15 846 тыс. руб..

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 2.4 «Иное использование основных средств») данные по строке 5286 «Иное использование основных средств (залог и др.)» графа на «31.12.2010г.» расходятся на 10 942 тыс. руб. с данными формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» строка 341 «Имущество, переданное в залог, из него: объекты основных средств». В форме 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» была ошибочно указана залоговая стоимость с учетом понижающего коэффициента, примененного банком, а в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках сумма показана без применения понижающего коэффициента.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8 «Обеспечения обязательств») данные по строке 5812 «Выданные всего, в том числе основные средства» графа на «31.12.2010г.» расходятся на 10 942 тыс. руб. с данными формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» строка 341 «Имущество, переданное в залог, из него объекты основных средств». Расхождения прокомментированы в предыдущем абзаце.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8 «Обеспечения обязательств») данные по строке 5811 «Выданные всего, в том числе товарно-материальные ценности» графа на «31.12.2010г.» расходятся на 6 049 тыс. руб. с данными формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» строка 343 «прочее». Ошибка, допущенная при заполнении формы №5 за 2010 год, носила технический характер.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 2.4 «Запасы в залоге») данные по строке 5446 «Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего, в том числе товарно-материальные ценности» графа на «31.12.2010г.» расходятся на 6049 тыс. руб. с данными формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» строка 343 «прочее». Расхождения прокомментированы в предыдущем абзаце.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8 «Обеспечения обязательств») данные по строке 5810 «Выданные всего» расходятся с данными формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» строка 330 «Выданные всего» на сумму выданных векселей, которые были отражены в бухгалтерском балансе Общества за 2010 год. Ошибка, допущенная при заполнении формы №5 за 2010 год, носила технический характер.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученных Общество не имеет.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в пункте 8 Пояснений и в таблице (см. таблица 36).

Таблица 36. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных на 31.12.2011г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспе-чения
1	Товары в обороте	Договор залога № 8639/0/11249/01 от 08.07.2011г.	Отделение №8639 Сбербанка России г. Иваново	12.07.2012	13 531
2	Основные средства*	Договор залога № 8639/0/11249/02 от 08.07.2011г.	Отделение №8639 Сбербанка России г. Иваново	12.07.2012	30 176
Итого		-	-	-	43707

*Объекты недвижимости в залог не передавались

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

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых счетах приведены в таблице (см. таблица 37).

Таблица 37. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сумма
1	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	договор №37/08/11/59-Р-СМР от 31.08.2011г.	ООО «Техногаз»	обороты 4 кв. 2011г. на 31.12.2011г. сальдо отсутствует	3 431

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывается значительное влияние со стороны юридического лица ОАО «Газпром газораспределение».

Операции ОАО «Ивановооблгаз» с ОАО «Газпром газораспределение» за 2011 г. приведены в таблице (см. таблица 38).

Таблица 38. Операции с преобладающими хозяйственными обществами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Получение Обществом активов в аренду	100 075	(9 085)	Оплата до 15 числа месяца, следующего за отчетным	-	-
2		Приобретение Обществом товарно-материальных ценностей и оборудования к установке	215 010	(9 917)	Оплата в 1 квартале 2012г.		
3		Выполнение Обществом проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ	988	-	-		
4		Приобретение Обществом услуги агента	1 514	(235)	Оплата в 1 квартале 2012г.		
5		Оказаны Обществом услуги агента	1 321	-	-		
Итого		-	312 908	(19 237)	-	-	-

Операции с дочерним хозяйственным обществом за 2011 г. приведены в таблице (см. таблица 39).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 39. Операции с дочерними хозяйственными обществами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Иваново СГ-Сервис»	Сдача Обществом активов в аренду	3 999	334	Оплата до 20 числа месяца, следующего за отчетным	-	-
2		Приобретение Обществом сжиженного углеводородного газа	12 920	1 367	Предоплата закрывается поставками следующего месяца		
Итого		-	16 919	1 701	-	-	-

Операции с участием основного управленческого персонала за 2011 г. приведены в таблице (см. таблица 40).

Таблица 40. Операции с участием основного управленческого персонала

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Реализация/ закупка с НДС	Задолженность Общества (-)/долг перед Обществом (+) по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Приобретение Обществом газа для собственных и технологических нужд, технологи-	13 521	(1 576)	Оплата до 10 числа месяца, следующего за	-	-

«Аудит-новые технологии»

		ческих потерь			отчетным		
2		Сдача Обществом активов в аренду	1 031	24	Оплата до 05 числа месяца, следующего за отчетным		
3		Приобретение Обществом услуги агента	5 994	(662)	Оплата до 16 числа месяца, следующего за отчетным		
4		Предоставление Обществом услуг по транспортировке природного газа	910 687	6 872	Оплата до 10 числа месяца, следующего за отчетным		
5		Отключение Обществом абонентов за неуплату	2 273	214	Оплата до 20 числа месяца, следующего за отчетным		
6		Приобретение Обществом товарно-материальных ценностей	34	(34)	1 квартал 2012г.		
7	ОАО «Иваново-горгаз»	Получение Обществом активов в аренду	20 446	(85)	Предоплата. Компенсация коммунальных расходов до 10 числа месяца, следующего за отчетным	-	-
8		Выполнение Обществом проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ	9 728	6 151	В течение 5 рабочих дней после подписания акта выполненных работ 16.01.2012		
Итого		-	963 714	13 261/ (2 357)	-	-	-

Операции участников совместной деятельности в отчетном периоде не велись.

«Аудит-новые технологии»

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. таблица 41).

Таблица 41. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	8871	7527
1.1	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные, компенсация за неиспользованные дни отпуска при увольнении; - премии; - премия к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	 3 795 1 007 2 991 333 - 745	 3377 630 2 791 293 - 436
1.2	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.	-	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	963	716

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2010 г. и 2011 г.

Генеральный директор,

Первый заместитель генерального директора,

Заместитель генерального директора – главный инженер,

Заместитель по общим вопросам и корпоративной безопасности,

Заместитель генерального директора по инвестициям и строительству,

Главный бухгалтер.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

5.1.5. События после отчетной даты

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

5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе взносов в государственные внебюджетные фонды, в размере, указанном в таблице (см. таблица 42).

Таблица 42. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс.руб.

Наименование налога	На начало периода	2011 год		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(36 901)	255 113	256 039	(35 975)
Прибыль	(11 327)	61 960	62 689	(10 598)
Налог на имущество	(5 650)	23 222	23 000	(5 872)
НДФЛ	(1 571)	61 794	59 497	(3 868)
Налог на экологию	(23)	37	60	-
Госпошлина	-	96	96	-
Земельный налог	(408)	1 253	1 627	(34)
Транспортный налог	(109)	494	492	(111)
Итого налоги	(55 989)	403 969	403 500	(56 458)
Внебюджетные фонды	(6 733)	158 467	155 784	(9 416)
Всего	(62 722)	562 436	559 284	(65 874)

5.1.7. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. таблица 43).

Таблица 43. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	-	-
2	Экологические платежи	60	339
3	Плата за природные ресурсы	-	-

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. таблица 44).

Таблица 44. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	за 2011 г.		за 2010 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты
1	содержание и эксплуатацию объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт	-	-	-	
2	сырье, материалы, топливо и	-	-		

«Аудит-новые технологии»

	электроэнергию, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью				
3	содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	-	-	-	-
4	сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления	324	Влияние несущественное	301	Влияние несущественное
5	организацию контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	584	Влияние несущественное	-	-
6	обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	39	Влияние несущественное	75	Влияние несущественное
Итого		947	-	376	-

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные природоохранные мероприятия, приведенные в таблице (см. Таблица 45).

Таблица 45. Основные проводимые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды

тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Сумма расходов на мероприятия	Влияние на уровень вложений долгосрочного характера в отчетном году	Влияние на уровень доходности в отчетном году	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1	Направление на обучение специалистов Общества на право обращения с опасными отходами	в течение года	20	отсутствует	отсутствует	предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
2	Разработка проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для 17 объектов ОАО «Ивановооблгаз»	в течение года	285	отсутствует	отсутствует	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 5 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов

«Аудит-новые технологии»

						государственного надзора
3	Согласование проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для 17 объектов ОАО «Ивановооблгаз»	в течение года		отсутствует	отсутствует	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 5 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
4	Получение документа об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	в течение года	17	отсутствует	отсутствует	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 5 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
5	Разработка проектов нормативов предельно допустимых выбросов атмосферу	в течение года	86	отсутствует	отсутствует	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 25 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
6	Согласование проектов нормативов предельно допустимых выбросов атмосферу		30	отсутствует	отсутствует	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 25 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
7	Получение разрешения на выброс загрязняющих веществ в атмосферу		4	отсутствует	отсутствует	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 25 раз,

«Аудит-Новые технологии»

						предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
8	Мониторинг уровней загрязнения атмосферы		145	отсутствует	отсутствует	предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
9	Организация мест временного накопления опасных отходов		44	отсутствует	отсутствует	предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
Итого			631	-	-	-

Общество планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды, приведенные в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 56. Основные планируемые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды

тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Планируемая сумма расходов на мероприятия	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1	Направление на обучение специалистов Общества на право обращения с опасными отходами	в течение года	64	предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
2	Разработка проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для 7 объектов ОАО «Ивановооблгаз»	в течение года	138	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 5 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
3	Согласование проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для 7 объектов ОАО «Ивановооблгаз»	в течение года	-	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 5 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов

«Аудит-новые технологии»

				государственного надзора
4	Получение документа об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	в течение года	7	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 5 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
5	Разработка проектов нормативов предельно допустимых выбросов в атмосферу	в течение года	541	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 25 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
6	Согласование проектов нормативов предельно допустимых выбросов в атмосферу	в течение года	80	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 25 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
7	Получение разрешения на выброс загрязняющих веществ в атмосферу	в течение года	8	уменьшение платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 25 раз, предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
8	Мониторинг уровней загрязнения атмосферы	1 раз в квартал в течение года	290	предотвращение штрафных санкций со стороны органов государственного надзора
Итого		-	1 128	

«Аудит-новые технологии»

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

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 47. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, КВт/ч	1 183 170	6 316	1 183 170	6 316
Теплоэнергия, Гкал	221	671	221	671
Газ, тыс.куб.м	3 650	11 473	3 650	11 473
Горюче-смазочные материалы, литр	960 741	17 968	959 817	17 913
Вода и стоки, тыс.куб.м	14	449	13 999	449
Компримированный газ, литр	13 021	118	13 021	118
Итого	-	36 995	-	36 940

5.1.9. Государственная помощь

Бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи, от которых Общество прямо бы получало экономические выгоды, в отчетном периоде не предоставлялись.

5.1.10. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не принимало самостоятельного решения о выделении в бухгалтерской отчетности отчетных сегментов. Законодательно установленная обязанность выделения Обществом отчетных сегментов отсутствует в силу пункта 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», по причине того, что ОАО «Ивановооблгаз» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности, а также не осуществлялось прекращение деятельности.

Генеральный директор **С.В. Мазалов**

Главный бухгалтер **А.В. Ханов**

23 марта 2012 г.