

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Калугаоблгаз»
за 2011 год

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Калугаоблгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Городской Управой г. Калуги 12 декабря 1993 г. № 678. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС по Московскому округу г. Калуги 29 сентября 2002 г., свидетельство серии 40 № 000695172, за основным государственным регистрационным номером 1024001338206.

Место нахождения:

248018, Россия, Калужская область, г. Калуга, ул. Белинского, д. 2а

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, Россия, 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», и 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 «Калугаоблгаз» 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,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Калугаоблгаз» 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.

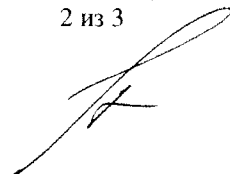
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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 «Калугаоблгаз», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Калугаоблгаз» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, не изложенную в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, но отраженную в бухгалтерской отчетности:

В составе капитальных вложений, отраженных по строке 11302 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражена величина произведенных капитальных вложений в размере 94 922 тыс. руб. в рамках инвестиционного договора, заключенного Обществом с нарушением норм гражданского законодательства, а именно пункта 2 статьи 425 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Заместитель руководителя Департамента аудита
предприятий топливно-энергетического комплекса
ООО «Аудит – НТ»



«27» апреля 2012 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация **ОАО "Калугаоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **газоснабжение**

Организационно-правовая форма **открытое акционерное общество** форма собственности

Единица измерения: **тыс руб**

Местонахождение (адрес)

248003, Калужская обл, Калуга г, Белинского ул, д. 2а

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
03271293		
40000000151402701001		
40.20.2		
47	31	
384		

Пояснения	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	56	64	268
	в том числе:				
	Прочие нематериальные активы	11101	56	64	268
3.1.2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.1.3.	Основные средства	1130	903 638	672 025	568 603
	в том числе:				
	основные средства	11301	638 703	440 058	404 730
	незавершенное строительство	11302	264 935	231 967	163 873
3.1.4.	Доходные вложения в материальные	1140	-	-	-
3.1.5.	Финансовые вложения	1150	86 566	113 203	90 304
	в том числе:				
	долгосрочные финансовые вложения	11501	86 566	113 203	90 304
	Отложенные налоговые активы	1160	1 876	1 433	978
3.1.6.	Прочие внеоборотные активы	1170	138	1 550	2 673
	Итого по разделу I	1100	992 274	788 275	662 826
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.1.8.	Запасы	1210	101 785	127 092	75 987
	в том числе:				
	материалы	12101	75 584	101 261	53 268
	затраты в незавершенном	12102	1 675	1 912	445
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	21 940	20 724	18 567
	прочие	12104	2 586	3 195	3 707
3.1.7.	Налог на добавленную стоимость	1220	119	507	18 806
3.1.9.	Дебиторская задолженность	1230	151 001	162 982	147 718
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	15 613	7 939	9 271
	в т.ч. прочая	123011	15 613	7 939	9 271
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	135 388	155 043	138 447
	в т.ч. покупатели и заказчики	123021	107 224	128 225	116 676
	в т.ч. авансы выданные	123022	22 254	21 888	16 767
	в т.ч. прочие	123023	5 910	4 930	5 004
3.1.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

КАЛУГАСТАТ
248000, г.Калуга, ул.Маршала, 7
-3

③ ИНСПЕКЦИЯ
Федеральной налоговой службы
по Рязанскому округу г.Калуги
"03" 09 2012
Васильев И.А.



3.1.10.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 665	75 754	86 507
3.1.11.	Прочие оборотные активы	1260	12 405	9 153	23 866
	в том числе: налоги, подлежащие вычету	12601	11 485	8 476	23 189
	Итого по разделу II	1200	321 975	375 488	352 884
	БАЛАНС	1600	1 314 249	1 163 763	1 015 710

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.12.	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	30	30	30
3.1.12.	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
3.1.12.	Переоценка внеоборотных активов	1340	132 790	133 421	134 316
3.1.12.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.12.	Резервный капитал	1360	3	3	3
3.1.12.	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	532 813	523 933	311 001
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль от				
	специальных программ газификации	13701	414 244	321 626	230 412
	Итого по разделу III	1300	665 636	657 387	445 350
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13.	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 413	2 798	2 667
3.1.17.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.1.15.	Прочие обязательства	1450	316 000	316 000	316 000
	Итого по разделу IV	1400	319 413	318 798	318 667
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13.	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.14.	Кредиторская задолженность	1520	229 997	187 221	251 335
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	80 818	27 947	38 706
	задолженность перед персоналом	15202	15 173	19 256	16 218
	задолженность перед				
	государственными внебюджетными	15203	9 993	10 424	4 734
	фондами				
	задолженность перед				
	государственным бюджетом по	15204	47 429	72 209	38 797
	авансы полученные	15205	70 746	49 221	141 873
	прочие кредиторы	15206	5 838	8 164	11 007
3.1.16.	Доходы будущих периодов	1530	350	350	350
3.1.17.	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
3.1.15.	Прочие обязательства	1550	98 853	7	8
	в том числе:				
	договор инвестирования	15501	98 853	-	-
	задолженность перед учредителями	15502	-	7	8
	Итого по разделу V	1500	329 200	187 578	251 693
	БАЛАНС	1700	1 314 249	1 163 763	1 015 710

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам

Харитонов娜 Наталья
Анатольевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

И.о. главного
бухгалтера

Гусева Ольга
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 Марта 2012 г.



Отчет о прибылях и убытках

за _____ год 20 11 г.

Организация **ОАО "Калугаоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности **газоснабжение**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2011
03271293		
4000000015		
40.20.2		
47	31	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г.	За _____ год 20 10 г.
3.2.1.	Выручка	2110	1 297 312	1 271 456
	Транспортировка газа	21101	1 003 424	888 940
	в том числе: выручка в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	115 772	114 017
	Сжиженный газ	21103	36 468	48 300
	Профессиональное обслуживание	21104	47 030	36 518
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21105	94 450	72 134
	Реализация товаров	21106	40 094	47 483
	Прочие	21107	75 846	178 081
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(883 537)	(736 447)
	в том числе:			
	Транспортировка газа	21201	(682 002)	(536 902)
	Сжиженный газ	21202	(22 223)	(32 703)
	Профессиональное обслуживание	21203	(25 602)	(22 551)
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21204	(66 111)	(50 034)
	Реализация товаров	21205	(30 042)	(36 128)
	Прочие	21206	(57 557)	(58 129)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	413 775	535 009
	в том числе: валовая прибыль в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	21001	115 772	114 017
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(42 810)	(42 861)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(224 928)	(193 328)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	146 037	298 820
	в том числе: прибыль от продаж в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	22001	115 772	114 017



3.2.3.	Доходы от участия в других организациях	2310	1 252	162
3.2.3.	Проценты к получению	2320	1 836	976
3.2.4.	Проценты к уплате	2330	9	-
3.2.3.	Прочие доходы	2340	54 116	33 425
	в том числе:			
	Доходы от продажи прочего имущества	23401	31 413	1 191
	Доходы от переоценки акций	23402	-	22 897
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23403	1 099	99
	Прочие доходы	23404	21 604	9 238
3.2.4.	Прочие расходы	2350	174 256	63 278
	в том числе:			
	Расходы от продажи прочего имущества	23501	26 237	1 074
	Расходы, связанные с переоценкой акций	23502	26 889	-
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	23503	50 710	3 081
	Выплаты социального характера	23504	23 758	21 468
	Прочие расходы	23505	46 662	37 655
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 976	270 105
	в том числе: прибыль до налогообложения в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	23001	115 772	114 017
3.2.6.	Текущий налог на прибыль	2410	30 302	58 494
	в том числе: текущий налог на прибыль от спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	24101	23 154	22 803
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	24 679	4 149
3.2.6.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	615	131
3.2.6.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	443	455
3.2.6.	Прочее	2460	9 779	102
	в том числе:			
	штрафы и пени по налогу на прибыль	24601	-	-
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	9 966	-
	списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
	прочее	24605	187	102
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 281	212 037
	в том числе: чистая прибыль в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	24001	92 618	91 214
	в том числе: чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению)	24002	84 337	120 823

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
	СПРАВОЧНО			
3.2.7.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	основных средств	25101	-	-
	нематериальных активов	25102	-	-
3.2.7.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.2.7.	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 281	212 037
3.2.9.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	4
3.2.9.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель
генерального директора
по экономике и финансам

Н.А. Харитонов

И.о. главного
бухгалтера

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 12 г.

(подпись)

О.В. Гусева

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за 2011 г.

КОДЫ			
Форма по ОКУД			
2011	12	31	0710003
Дата (год, месяц, число)			
по ОКПО			
ИНН			
по ОКВЭД			
47	31		03271293
по			
ОКОПФ/ОКФС			
по ОКЕИ			
384			

Организация **ОАО "Калугаоблгаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **газоснабжение**
Организационно-правовая форма **форма собственности**

открытое акционерное общество

Единица измерения **тыс руб**

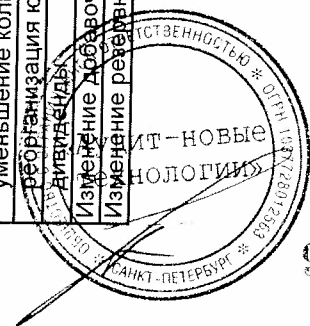
1. Движение капитала

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	30	-	134 316	3	311 001	445 350
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	212 037	212 037
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	212 037	212 037
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(895)	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	895	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	30	-	133 421	3	523 933	657 387
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 281	8 281
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	8 281	8 281
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(32)	(32)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	(32)	(32)
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(631)	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	631	X



Величина капитала на 31 Декабря 2011 г. 3300 30 132 790 3 532 813 665 636

Форма 07/10023 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	356 396	189 140	-	545 536
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	88 954	22 897	-	111 851
исправлением ошибок	3500	445 350	212 037	-	657 387
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	222 047	189 140	-	411 187
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	88 954	22 897	-	111 851
исправлением ошибок	3501	311 001	212 037	-	523 038
после корректировок					

3. Чистые активы

Форма 0710023 с.4



Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	665 986	657 737	445 700

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Харитонова Наталья

И.о.главного



(подпись)

28 Марта 2012 г.

Иусева Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация **ОАО "Калугаоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **газоснабжение**

Организационно - правовая форма форма собственности

открытое акционерное общество

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
03271293		
40000000151402701001		
40.20.2		
47	31	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 591 364	1 301 087
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 306 395	1 188 442
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
авансы полученные	4115	-	-
прочие поступления	4119	284 969	112 645
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	41191	-	30 122
возврат переплаты по налогу на прибыль	41192	73 000	42 000
прочие	41193	211 969	40 523
основному обществу	411931	3 200	-
Платежи - всего	4120	(1 487 072)	(1 236 541)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(418 172)	(561 924)
основному обществу	41211	(248 362)	(218 572)
в связи с оплатой труда работников	4122	(431 142)	(367 965)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(110 337)	(96 930)
на приобретение финансовых вложений	4125	-	-
на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4126	-	-
на выдачу авансов	4127	-	-
прочие платежи	4129	(527 421)	(209 722)
по прочим налогам и сборам	41291	(283 188)	(192 676)
косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	41292	(5 746)	-
прочие	41293	(238 487)	(17 046)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	104 292	64 546
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 386	1 414
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 980	276
от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 406	1 138
авансы полученные	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(105 953)	(56 964)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(105 953)	(56 964)
в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
авансы выданные	4225	-	-
налог на прибыль	4226	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(101 567)	55 550



Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего			
получение кредитов и займов	4310	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4311	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4312	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4313	-	-
прочие поступления	4314	-	-
Платежи - всего	4319	-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	4320	(21 814)	(19 755)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	-	-
прочие платежи	4323	-	-
лизинговые платежи	4329	(21 814)	(19 755)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43291	(21 814)	(19 755)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	(21 814)	(19 755)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4400	(19 089)	(10 759)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4450	75 754	86 513
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	56 665	75 754
	4490	42	6

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Ларионова Наталья
Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2012 г.

Примечания

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

И.о. главного бухгалтера

(подпись)

Иусева Ольга
Владимировна

(расшифровка подписи)



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2011 г.	80	(16)	-	-	-	(7)	-	-	80	(23)
	5110	За 2010 г.	277	(9)	-	(197)	-	(7)	-	-	80	(16)
	5101	За 2011 г.	80	(16)	-	-	-	(7)	-	-	80	(23)
	5111	За 2010 г.	277	(9)	-	(197)	-	(7)	-	-	80	(16)
в том числе:												
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты												



2.2 Незавершенные капитальные вложения

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования.

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 223 417	2 996 100	2 663 740
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	28 608	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	49



3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2011 г.	113 203	-	252	-	-	-	(26 889)	86 566	-
	5311	3а 2010 г.	90 304	-	2	-	-	-	22 897	113 203	-
	5302	3а 2011 г.	113 203	-	252	-	-	-	(26 889)	86 566	-
	5312	3а 2010 г.	90 304	-	2	-	-	-	22 897	113 203	-
	53021	3а 2011 г.	113 019	-	252	-	-	-	(26 889)	86 382	-
	53121	3а 2010 г.	90 120	-	2	-	-	-	22 897	113 019	-
	530211	3а 2011 г.	111 958	-	-	-	-	-	(26 889)	85 069	-
	531211	3а 2010 г.	89 061	-	-	-	-	-	22 897	111 958	-
	530212	3а 2011 г.	1 061	-	252	-	-	-	-	1 313	-
	531212	3а 2010 г.	1 059	-	2	-	-	-	-	1 061	-
в том числе: доли	53022	3а 2011 г.	14	-	-	-	-	-	-	14	-
	53122	3а 2010 г.	14	-	-	-	-	-	-	14	-
	53023	3а 2011 г.	170	-	-	-	-	-	-	170	-
	53123	3а 2010 г.	170	-	-	-	-	-	-	170	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2011 г.	113 203	-	252	-	-	-	(26 889)	86 566	-
	5310	3а 2010 г.	90 304	-	2	-	-	-	22 897	113 203	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-

Харитонов Н.А.
(подпись)

бухгалтер

Гусева О.В.
(подпись)

(расшифровка подписи)

20 12 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижения стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	3а 2011 г.	127 092	-	1 221 498	(1 246 805)	-	-	X	101 785	-	
	5420	3а 2010 г.	75 987	-	1 151 907	(1 100 802)	-	-	X	127 092	-	
Материалы	5401	3а 2011 г.	101 262	-	212 070	(238 189)	-	-	-	-	-	
	5421	3а 2010 г.	53 268	-	238 336	(177 496)	-	-	441	75 584	-	
Товары для перепродажи	5402	3а 2011 г.	20 724	-	61 514	(59 857)	-	-	(12 846)	101 262	-	
	5422	3а 2010 г.	18 567	-	67 305	(77 343)	-	-	(441)	21 940	-	
Расходы в незавершенном производстве	5403	3а 2011 г.	1 912	-	928 469	(928 706)	-	-	12 195	20 724	-	
	5423	3а 2010 г.	445	-	824 585	(823 769)	-	-	-	1 675	-	
Расходы будущих периодов	5404	3а 2011 г.	3 194	-	19 445	(20 053)	-	-	651	1 912	-	
	5424	3а 2010 г.	3 707	-	21 681	(22 194)	-	-	-	2 586	-	
									-	3 194	-	



4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	861	1 016	569
в том числе:				
материалы	5441	810	974	386
товары	5442	51	42	183
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

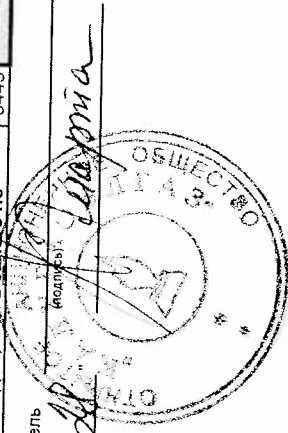
Руководитель

Харитонова Н.А.
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 12 г.

бухгалтер

Гусева О.В.

(подпись)
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Использование резерва	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2011 г.	7 939	-	12 620	-	(4 946)	-	-	-	-	-	15 613	-
	5521	3а 2010 г.	9 271	-	1 700	-	(3 032)	-	-	-	-	-	7 939	-
прочая	5502	3а 2011 г.	7 939	-	12 620	-	(4 946)	-	-	-	-	-	15 613	-
	5522	3а 2010 г.	9 271	-	1 700	-	(3 032)	-	-	-	-	-	7 939	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2011 г.	159 480	(4 437)	2 351 633	620	(2 365 274)	(385)	4 282	155	(10 686)	-	146 074	(10 686)
	5530	3а 2010 г.	138 447	-	1 611 182	826	(1 590 966)	(9)	-	-	(4 437)	-	159 480	(4 437)
покупатели и заказчики	5511	3а 2011 г.	132 662	(4 437)	1 573 886	543	(1 588 848)	(333)	4 282	155	(10 686)	-	117 910	(10 686)
	5531	3а 2010 г.	116 676	-	1 501 888	749	(1 486 651)	-	-	-	(4 437)	-	132 662	(4 437)
авансы выданные	5512	3а 2011 г.	21 888	-	370	-	-	(4)	-	-	-	-	22 254	-
	5532	3а 2010 г.	16 767	-	5 121	-	-	-	-	-	-	-	21 888	-
прочие	5513	3а 2011 г.	4 930	-	777 377	77	(776 426)	(48)	-	-	-	-	5 910	-
	5533	3а 2010 г.	5 004	-	104 173	77	(104 315)	(9)	-	-	-	-	4 930	-
Итого	5500	3а 2011 г.	167 419	(4 437)	2 364 253	620	(2 370 220)	(385)	4 282	155	(10 686)	-	161 687	(10 686)
	5520	3а 2010 г.	147 718	-	1 612 882	826	(1 593 996)	(9)	-	-	(4 437)	-	167 419	(4 437)



5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	11 214	528	7 165	2 728	7 949	7 949
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	10 928	242	6 731	2 294	7 506	7 506
авансы выданные	5542	-	-	300	300	300	300
прочие	5543	286	286	134	134	143	143

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)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2011 г.	316 000	-	-	-	-	316 000
	5571	3а 2010 г.	316 000	-	-	-	-	316 000
векселя к уплате всего:	5552	3а 2011 г.	316 000	-	-	-	-	316 000
	5572	3а 2010 г.	316 000	-	-	-	-	316 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2011 г.	187 221	2 536 661	-	(2 493 660)	(225)	229 997
	5580	3а 2010 г.	251 335	1 751 298	-	(1 815 353)	(59)	187 221
в том числе:	5561	3а 2011 г.	27 947	858 439	-	(805 567)	(1)	80 818
	5581	3а 2010 г.	38 706	704 771	-	(715 516)	(14)	27 947
задолженность перед персоналом	5562	3а 2011 г.	19 256	496 352	-	(500 435)	-	15 173
	5582	3а 2010 г.	16 218	443 157	-	(440 119)	-	19 256
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	3а 2011 г.	10 424	145 903	-	(146 334)	-	9 993
	5583	3а 2010 г.	4 734	81 408	-	(75 718)	-	10 424
задолженность перед гос бюджетом по налогам и сборам	5564	3а 2011 г.	72 209	301 342	-	(326 122)	-	47 429
	5584	3а 2010 г.	38 797	227 102	-	(193 690)	-	72 209
авансы полученные	5565	3а 2011 г.	49 221	21 690	-	-	(165)	70 746
	5585	3а 2010 г.	141 873	-	-	(92 611)	(41)	49 221
прочие кредиторы	5566	3а 2011 г.	8 164	712 935	-	(715 202)	(59)	5 838
	5586	3а 2010 г.	11 007	294 860	-	(297 699)	(4)	8 164
Итого	5550	3а 2011 г.	503 221	2 536 661	-	(2 493 660)	(225)	545 997
	5570	3а 2010 г.	567 335	1 751 298	-	(1 815 353)	(59)	503 221



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	100 169	180 568
Расходы на оплату труда	5620	443 730	389 001
Отчисления на социальные нужды	5630	142 918	95 481
Амортизация	5640	34 031	29 618
Прочие затраты	5650	430 190	279 435
Итого по элементам	5660	1 151 038	974 103
Изменение остатков (прирост(-)):	5670	-	1 467
Изменение остатков (уменьшение(+)):	5680	237	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1 151 275	972 636

Руководитель

АРИТОНОВА Н.А.

бухгалтер

Гусева О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 12 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	12 474	4 076	113
основные средства, полученные в залог	5801	11 674	3 874	-
гарантии и поручительства	5802	800	202	113
Выданные - всего	5810	316 000	316 000	316 000
в том числе:				
векселя выданные	5811	316 000	316 000	316 000

Руководитель

Харитоновна Н.А.

бухгалтер

Гусева О.В.

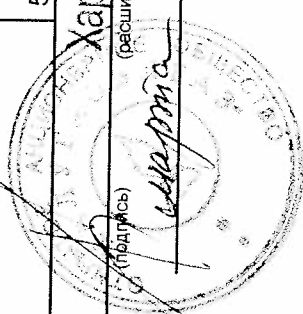
(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

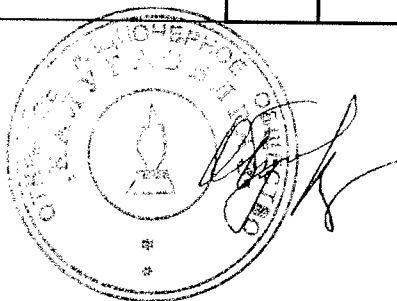
20 12 г.



Приложение 1.9 «Форма раздела «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках»

9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений 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
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	0	0	0
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	13848	13487	35110
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	821299	1208580	82261
Материалы, принятые в переработку	58004	0	1287073	0
Товары, принятые на комиссию	58005	0	0	0
Оборудование, принятое для монтажа	58006	0	0	0
Бланки строгой отчетности	58007	26600	18340	18340
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	0	0	0
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	0	0	0
из них: автозапчасти	5800811	0	0	0
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	0	0	0
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в	580083	0	0	0
инвентарь и принадлежности	580084	0	0	0
непроизводственные	580084	0	0	0
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	0	0	0
		0	0	0



Гусева О.В.



ОАО «Калугаоблгаз»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год**



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы.....	6
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	7
2.4. Нематериальные активы	7
2.5. Основные средства	8
2.6. Финансовые вложения	9
2.7. Материально-производственные запасы	9
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
2.10. Расходы будущих периодов.....	11
2.11. Дебиторская задолженность	11
2.12. Капитал	11
2.13. Учет кредитов и займов.....	11
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	11
2.15. Изменение учетной политики.....	12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	13
3.1. Бухгалтерский баланс.....	13
3.1.1. Нематериальные активы	13
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	13
3.1.3. Основные средства	13
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	14
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	14
3.1.6. Прочие внеоборотные активы	14
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	14
3.1.8. Запасы	15
3.1.9. Дебиторская задолженность	15
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.1.11. Прочие оборотные активы	18
3.1.12. Капитал	18
3.1.13. Кредиты и займы.....	18
3.1.14. Кредиторская задолженность	20
3.1.15. Прочие обязательства.....	20
3.1.16. Доходы будущих периодов.....	21
3.1.17. Оценочные обязательства	21
3.2. Отчет о прибылях и убытках	21
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	21
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	22
3.2.3. Прочие доходы.....	23
3.2.4. Прочие расходы	24
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы	25
3.2.6. Налог на прибыль	25
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода	26
3.2.8. Чистая прибыль к распределению.....	26
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию	26



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	28
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	32
5.1.1. Обеспечения обязательств	32
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	32
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	32
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	39
5.1.5. События после отчетной даты	39
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	39
5.1.7. Информации об экологической деятельности организации.....	40
5.1.8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.....	40
5.1.9. Государственная помощь	41
5.1.10. Информация по сегментам.....	41
5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности.....	41



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Калугаоблгаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Калугаоблгаз»..

Государственная регистрация: Зарегистрировано Городской Управой г. Калуги 12 декабря 1993 года, номер государственной регистрации 678 (свидетельство № 395 серия М - АО).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024001338206 (свидетельство серии 40 № 000695172 выдано ИМНС по Московскому округу г. Калуги)

Юридический адрес: 248003, г. Калуга, ул. Белинского, д. 2 а.

Почтовый адрес: 248018, г. Калуга, пер. Баррикад, д. 4.

Уставный капитал Общества составляет: 29 887 руб. и разделен на 29 887 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 (Один) руб. Все акции выпущены в форме именных бездокументарных ценных бумаг. Привилегированные именные бездокументарные акции - отсутствуют.

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

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1.	ОАО «Газпром газораспределение»	50,13%	14 982
2.	ОАО «Роснефтегаз»	25,49%	7 621
3.	Комитеты по управлению государственным имуществом Муниципальных образований Калужской области	6,87%	2 059
4.	HUDSON RIVER MASTER FUND LTD	4,80%	1 428
5.	ATONLINE LIMITED	1,9%	561
6.	ROINCO ENTERPRISES LIMITED	1,27%	381
7.	Прочие юридические лица	2,58%	775
8.	Физические лица	6,96%	2 080
	Всего:	100%	29 887

Аудитор Общества:

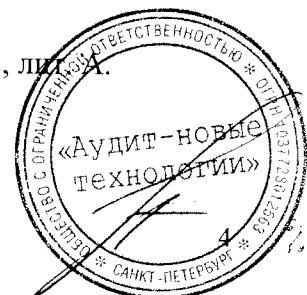
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

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.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является:

1. Транспортировка природного газа непосредственно его потребителям на территории Калужской области.
2. Выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов. Строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них, их ремонт и реконструкция, а также строительство и ремонт производственных зданий и сооружений жилищного фонда.
3. Планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений.
4. Организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа.
5. Проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.
6. Осуществление оптовой и розничной торгово-закупочной деятельности.
7. Пуско-наладка объектов газового хозяйства и котлонадзора, режимно-наладочные испытания теплоагрегатов.

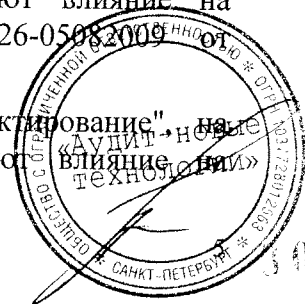
Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
		Начало действия	Окончание действия
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	№ ВП-09-000530 (КС)	07 сентября 2011 года	03 августа 2014 года
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	№ 40.01.05.002.Л.000 013.06.09	09 июня 2009 года	09 июня 2014 года
Право на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте	№ 4004922	12 ноября 2009 года	12 ноября 2014 года
Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-V классов	№ ОТ-09-000703 (40)	15 июля 2010 года	15 июля 2015 года
Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	№ 1-2/00740	15 февраля 2011 года	10 ноября 2016 года

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Строительство", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-04-026-05082009 от 17.03.2011 г.

Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Проектирование", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

безопасность объектов капитального строительства № ГСП-07-146 от 17.11.2010 г.
Численность работников Общества на 31.12.2011 составляет 1 751 чел.

1.2. Филиалы

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имеет следующие филиалы:

- «Калугагаз» (адрес: 248021, г. Калуга, ул. Инженерная, 10);
- «Кондровогаз» (адрес: 249832 г. Кондрово, ул. Котовского, 38);
- «Козельскгаз» (адрес: 249722 г. Козельск, ул. Медведева, 69);
- «Людиновогаз» (адрес: 249400 г. Людиново, пер. Фокина, 5);
- «Кировгаз» (адрес: 249440, г. Киров, пер. Воровского, 7);
- «Тарусагаз» (адрес: 249810 г. Таруса, ул. Ленина, 75).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол № 86 от 17.05.2011) генеральным директором Общества на срок с 18.05.2011 по 15.05.2014 назначен Романов Алексей Юрьевич.

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель генерального директора по работе с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник управления по работе с органами государственной власти, общественными организациями и СМИ
Горохов Виктор Николаевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию
Любимов Олег Иванович	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника управления - начальник отдела газификации регионов.
Логвина Светлана Васильевна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела управления по имуществу и корпоративной работе
Багмет Михаил Анатольевич	ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"	Главный юрисконсульт Корпоративно-правового управления Департамента правового обеспечения
Самолькина Наталья Алексеевна	ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"	Ведущий специалист Управления по корпоративным и правовым вопросам

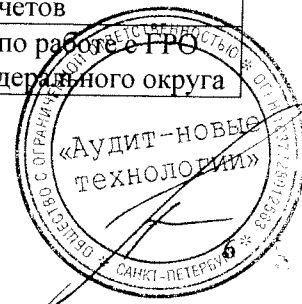
Председатель Совета Директоров - Катаева Елена Георгиевна.

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Мазурина Галия Шамилевна	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник контрольно-ревизионного Управления
Успенская Валерия Вадимовна	ОАО "Газпром газораспределение"	Ведущий специалист отдела корпоративных расчетов
Харламов Сергей Анатольевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник группы по работе с ГРО Центрального и Федерального округа

Председатель Ревизионной комиссии: Успенская Валерия Вадимовна.



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 31/12-2010 № 314, 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 7.

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 данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

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



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	нематериальных активов
		Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Интернет-сайт	120

По всем видам амортизируемых нематериальных активов 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.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	от 12 до 24 месяцев включительно	24
2	свыше 12 до 36 месяцев включительно	36
3	свыше 36 до 60 месяцев включительно	60
4	свыше 60 до 84 месяцев включительно	84
5	свыше 84 до 120 месяцев включительно	120
6	свыше 120 до 180 месяцев включительно	180
7	свыше 180 до 240 месяцев включительно	240
8	свыше 240 до 300 месяцев включительно	300
9	свыше 300 до 360 месяцев включительно	360
10	свыше 360 месяцев	480

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

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.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

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

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

2.7. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 20 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма



НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

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.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) формируется путем обязательных ежегодных отчислений и составляет не менее 5 (Пяти) процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2 Устава.

2.13. Учет кредитов и займов

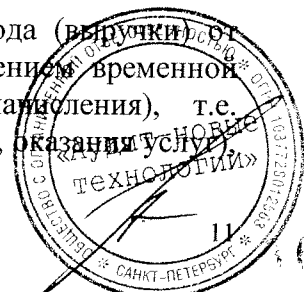
Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг).



при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

2.15. Изменение учетной политики

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

В учетную политику на 2011 год были внесены следующие изменения:

1). В отношении учета основных средств. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2). В отношении расходов будущих периодов. Исключены положения о списании отдельных видов расходов будущих периодов. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

3) В отношении общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи».

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.



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 и переоценки приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках» (далее - Пояснения).

3.1.2. Результаты исследований и разработок

В Обществе не велись в 2011 году исследования и разработки.

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.

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.

В составе основных средств числятся активы, подлежащие государственной регистрации, но еще не зарегистрированные. Данные приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Основные средства, подлежащие государственной регистрации, но еще не зарегистрированные (остаточная стоимость объектов основных средств):

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Сооружения	28 608	-	-
	Итого	28 608	-	-

В строке «объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации» отражены объекты недвижимости, включенные в состав основных средств после 31.01.1998 (после вступления закона о государственной регистрации № 122-ФЗ от 21.07.1997) и находящие в процессе государственной регистрации.

Стоимость основных средств, полученных по договорам аренды, представлена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Основные средства, полученные по договорам аренды:
(тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Здания	357	357	357
2	Сооружения	4 097 028	2 851 265	2 536 938
3	Машины и оборудование	-	66	3 078
4	Транспорт	47 116	60 468	1 463
5	Земельные участки	78 916	83 944	71 908
	Итого:	4 223 417	2 996 100	2 663 774



3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений.

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 (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений.

В составе финансовых вложений представлена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие финансовые вложения
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», в т.ч.:	1170	86 566	113 203	90 304
2	акции	11701	86 382	113 019	90 120
3	доли	11702	14	14	14
4	вклады по договору простого товарищества	11703	170	170	170

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

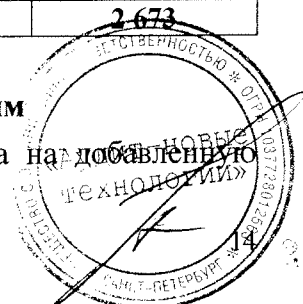
В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	11701	55	236	389
2	Лицензии	11702	83	1 314	2 284
	Итого	1170	138	1 550	2 673

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. 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 при приобретении основных средств	12201	31	276	1 541
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	12202	88	231	17 265
	Итого		119	507	18 806

3.1.8. Запасы

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

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений.

Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов) приведен в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Материалы	12101	75 584	101 261	53 268
2	Расходы в незавершенном производстве	12102	1 675	1 912	445
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	21 940	20 724	18 567
4	Расходы будущих периодов	12104	2 586	3 195	3 707
	Итого:		101 785	127 092	75 987

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимых Обществом услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости услуг, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при оказании услуг в 2009, 2010, 2011 годах не создавался.

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.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие дебиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 01 января 2011г.	на 31 декабря 2010г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	45 484	35 563
2	ЗАО «Калугагазстрой»	1 362	6 266
3	ООО «Тепло» п.Товарково	1 112	5 774
4	ОАО «Газпром газораспределение»	91	2 922
5	ОАО «Кондровская бумажная компания»	2 203	2 506
	Итого:	50 253	53 033

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. 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.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	15 613	7 939	9 271
	прочая, в т.ч.	12301	15 613	7 939	9 271
1.1	Долгосрочные займы, предоставленные работникам организации	123011	15 613	7 939	9 271
2	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	135 388	155 043	138 447
	Прочая, в т.ч	123023	5 910	4 930	5 004
2.1	Расчеты с внебюджетными фондами	1230231	704	770	714
2.2	Краткосрочные займы, предоставленные работникам организации	1230232	1 125	62	408
2.3	Расчеты по страхованию	1230233	2 591	-	-
2.4	Расчеты по претензиям	1230234	647	318	351
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	1230235	843	3 780	3 531

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 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 14).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 14. 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	На расчетных счетах	12501	55 754	74 913	85 624
2	На валютных счетах	12502	816	774	768
3	Денежные ср-ва в пути	12503	22	-	-
4	Касса	12504	73	67	115
	Итого:		56 665	75 754	86 507

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011г.	За 2010 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
2	Поступления – всего	4110	1 591 364	1 301 087
2.1	Прочие поступления, в т.ч.:	4119	284 969	112 645
2.2	Косвенные налоги	41191	-	30 122
2.3	Возврат переплаты по налогу на прибыль	41192	73 000	42 000
2.4	Прочие, в т.ч.:	41193	211 969	40 523
2.4.1	Возврат от поставщиков и подрядчиков	41194	9 588	6 005
2.4.2	Прочие (возврат госпошлины, судебные издержки, ошибочно перечисленные суммы по БТИ, возврат подотчетных сумм)	41195	189 194	33 227
2.4.3	Поступление от аренды	41196	13 187	-
2.4.4	Страховое возмещение	41197	-	1 291
3	Платежи – всего	4120	(1 487 072)	(1 236 541)
3.1	Прочие платежи, в т.ч.:	4129	(527 421)	(209 722)
3.2	По прочим налогам и сборам	41291	(283 188)	(192 676)
3.3	Косвенные налоги	41292	(5 746)	-
3.4	Прочие, в т.ч.:	41293	(238 487)	(17 046)
3.4.1	Выдача под отчет	41294	19 527	9 901
3.4.2	Отчисления в профком	41295	6 769	-
3.4.3	Алименты	41296	2 762	-
3.4.4	Финансирование	41297	3 536	5 402
3.4.5	Возврат от покупателей и заказчиков	41298	201 040	1 743
3.4.6	Прочие	41299	5 123	-

Обществом заключен кредитный договор № КР 5003/11 от 20 июня 2011 г. с Открытым акционерным обществом «Акционерный банк «РОССИЯ» на предоставление кредита в форме возобновляемой кредитной линии с установлением максимального размера единовременной задолженности 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей с периодом непрерывной задолженности от 91 (Девяносто одного) до 180 (Ста восьмидесяти) дней, о погашении задолженности по окончании каждого периода непрерывной задолженности без обязательных минимальных (неснижаемых) остатков, процентная ставка за пользование кредитом устанавливается в размере 8 (Восемь) процентов годовых.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

окончательный срок возврата кредита не позднее 18 июня 2012 г.

Задолженности по уплате процентов и срокам возврата кредита на 31.12.2011 г. Общество не имеет.

3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009г.
1	Налоги, подлежащие вычету	12601	11 484	8 476	23 189
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	921	677	677
	Итого:		12 405	9 153	23 866

3.1.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Акции, выпущенные Обществом
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
	Выпущенные акции	29887	30	29887	30	29887	30
	Выпущенные и полностью оплаченные акции	29887	30	29887	30	29887	30

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала»
Отчета об изменениях капитала
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавоч ный капитал	Резервны й капитал	Нераспреде нная прибыль (непокрытый убыток)
1	Списание стоимости лицензий	33231	-	-	-	-	(32)

3.1.13. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 19).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 19. Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

тыс. руб.								
№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
				Посту- пило	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	
					Погаше- ние	Списание на финансо- вые результаты		
1	Долгосрочные заемные средства, всего:	2011	-	19 009	19 009	-	-	-
		2010	-	-	-	-	-	-
2	Кредиты	2011	-	19 009	19 009	-	-	-
		2010	-	-	-	-	-	-
3	в т.ч.: сумма основного долга	2011	-	19 000	19 000	-	-	-
		2010	-	-	-	-	-	-
4	Проценты	2011	-	9	9			
		2010	-	-	-	-	-	-
		2010	-	-	-	-	-	-

Просроченные заемные обязательства отсутствуют.

Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расходы и доходы по заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
2	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
3	Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы;	9	-
4	Суммы доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений,	-	-

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
	Долгосрочные заемные средства		
	в т.ч. кредиты		
	Возобновляемая кредитная линия	ОАО «АБ «РОССИЯ»	18 июня 2012 г.



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 5.3 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 22Таблица).

Таблица 22. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	21 698	41 195
2	ЗАО «Газкомплектимпекс-Паттерани»	-	12 639
3	ОАО «Газпром газэнергосеть»	-	9 315
4	ЗАО «Калугагазстрой»	1 546	9 908
5	ОАО «Регионгазхолдинг»	7 286	4 689
	Итого:	30 530	77 746

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Прочая, в т.ч.	15206	5 838	8 164	11 007
1.1	Расчеты с ОАО «Регионгазхолдинг» по агентским договорам	152061	4 689	6 347	10 137
1.2	Расчеты с профсоюзной организации	152062	263	565	169
1.3	Расчеты по исполнительным листам	152063	332	459	295
1.4	Прочие	152064	554	793	406

3.1.15. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса представлены в таблице (См. Таблица 24).

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) представлены в таблице (См. Таблица 24).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 24. 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	316 000	316 000	316 000
1.1	в т.ч. векселя выданные	14501	316 000	316 000	316 000
2	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	98 853	7	8
2.1	в т.ч. по договору инвестирования	15501	98 853	-	-
2.2	Задолженность перед учредителями	15502	-	7	8

3.1.16. Доходы будущих периодов

Информация о наличии доходов будущих периодов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему отражена по строке 1530 Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Доходы будущих периодов, в т.ч	1530	350	350	350
2	Безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	350	350	350

3.1.17. Оценочные обязательства

Общество оценочные обязательства не создавало.

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.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 26).

Таблица 26. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Выдача тех.условий и проектные работы	20 791	17 648
2	Обслуживание и ремонт ВДГО	17 935	12 682
3	Тех.надзор	12 267	8 105



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010г.
4	Пуски, врезки	12 850	12 018
5	Плата за подключение	-	10 0951
6	Прочие	12 003	26 677
	Итого:	75 846	178 081

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 27).

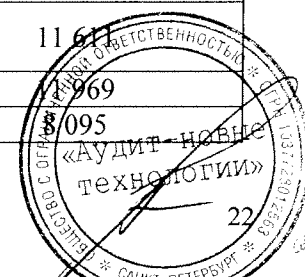
Таблица 27. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011г.	за 2010г.
1	Арендная плата	224 412	167 229
2	Лизинговые платежи	18 689	19 676
3	Расходы на страхование	5 114	5 067
4	Ремонт ОС подрядным способом	21 452	13 633
5	Услуги сторонних организаций	126 618	46 193
6	Налоги, включаемые в себестоимость	12 330	10 166
7	Представительские расходы	1 794	1 987
8	Командировочные расходы	4 303	3 308
9	Охрана труда и техника безопасности	2 786	1 818
10	Подготовка кадров	6 689	4 924
11	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	2 565	2 132
12	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	732	659
13	Расходы на рекламу	916	630
14	Списание расходов на ПО и лицензии	1 071	1 439
15	Прочие	719	575
	Итого:	430 190	279 435

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011г.	за 2010 г.
1	Выдача тех.условий и проектные работы	10 374	11 611
2	Обслуживание и ремонт ВДГО	14 045	14 069
3	Тех.надзор	11 050	8 095



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011г.	за 2010 г.
4	Пуски, врезки	10 114	9 393
5	Плата за подключение	-	8 423
6	Прочие	11 974	8 638
	Итого:	57 557	58 129

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Реализация сжиженного газа	31 723	29 717
2	Торговля	11 087	13 144
	Итого:	42 810	42 861

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Материальные расходы	20 686	14 251
2	Расходы на оплату труда	118 884	106 248
3	Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	33 196	22 440
4	Амортизация	4 538	4 458
5	Прочие расходы, в т.ч.:	47 624	45 931
5.1	Лизинговые платежи	6 019	4 813
5.2	Расходы на страхование	3 828	6 057
5.3	Расходы на ремонт основных средств	7 026	6 350
5.4	Расходы на услуги связи	3 013	2 605
5.5	Расходы на услуги охраны	3 537	2 857
5.6	Расходы на информационно-вычислительные услуги	3 123	5 270
5.7	Расходы на аудиторские услуги	1 441	1 322
5.8	Налоги	2 430	1 944
5.9	Представительские расходы	1 695	1 720
5.10	Командировочные расходы	2 329	1 242
5.11	Расходы на подготовку кадров	2 397	1 230
5.12	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	1 828	1 548
5.13	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	653	544
5.14	Расходы на рекламу	711	364
5.15	Прочие расходы	7 594	8 065
	Итого:	224 928	193 328

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 31).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 31. Прочие доходы
тыс. руб.

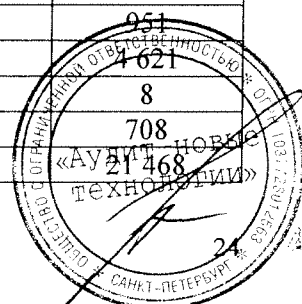
№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010г.
1	Доходы от продажи прочего имущества	31 413	1 191
2	Проценты к получению	1 836	976
3	Дивиденды по акциям	1 252	162
4	Доходы, связанные с реализацией основных средств	4 103	277
5	Доходы от предоставления имущества в аренду	1 594	1 187
6	Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам	4 282	4 303
7	Пени, неустойки (присужденные судом)	5 878	233
8	Возмещение причиненных организации убытков	888	452
9	Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	1 099	99
10	Сумма списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	232	80
11	Возврат дебиторской задолженности	18	65
12	Госпошлина	615	564
13	Доходы от переоценки акций	-	22 897
14	Выполнения функции заказчика-застройщика	3 145	-
15	Прочие расходы	849	2 077
	Итого:	57 204	33425

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	965	47
Проценты к уплате	9	-
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	26 236	1 075
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	156	292
Остаточная стоимость списанных основных средств	355	479
Оплата услуг кредитной организации	2 535	3 235
Налог на имущество	175	702
Плата за землю	1 090	617
Износ ОС	140	89
Расходы, связанные с переоценкой акций	26 889	-
Создание резерва по сомнительным долгам	10 686	9 335
Присужденные судом штрафы	945	15
Причиненные организации убытки	122	457
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	50 710	3 082
Суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	209	2
Благотворительность	1 147	951
Спортивные мероприятия	7 714	4 621
Сумма долгов не реальных для взыскания	-	8
Судебные расходы	1 209	708
Выплаты социального характера	23 758	21 468



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Прочие расходы	19 215	16 095
Итого:	174 265	63 278

3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Величина курсовых разниц приведена в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Величина курсовых разниц
тыс.руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Курсовые разницы, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	42	6
Итого:	42	6

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.11 года составил 32,1961 руб.

3.2.6. 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 34).

Таблица 34. 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	28 976	270 105
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	5 795	54 021
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	24 149	3 619
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	120 745	18 095
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(530)	(530)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(2 650)	(2 650)
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	443	
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	2 215	2 275
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	615	



№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
10	-	Налогооблагаемые временные разницы,	3 075	655
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	151 511	292 470
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	30 302	58 494

3.2.7. 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».

3.2.8. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению за 2010 год (до корректировки)	189 140
2.	Направления использования прибыли в 2011 году: всего:	189 140
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2011 году: всего: в т.ч.: на формирование источника по программе газификации (спецнадбавка) (Справочно: объем вложений Общества в 2011 году составил – 287 734 тыс. руб. в том числе: за счет прибыли – 108 071 тыс. руб., за счет спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа – 144 625 тыс. руб., за счет амортизационных отчислений – 35 038 тыс. руб.)	165 236 91 214
2.2	Прибыль, направленная на покрытие убытков	23 904
3.	Чистая прибыль 2011 год	8 281
4	Корректировка в связи с исправлением ошибки за 2010 год	22 897
5.	Всего прибыль по состоянию на 01.01.2012, в т.ч.: (стр. 1,2 + стр. 3 + стр. 4)	31 178
5.1.	прибыль (убыток) к распределению (погашению) без учета спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	(61 440)
5.2.	чистая прибыль в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	92 618

В 2011 году решением акционеров Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 20 июня 2011 г. чистая прибыль за 2010 год распределена на капитальные вложения и на покрытие убытков прошлых лет.



3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	8 281	212 037
В том числе: чистая прибыль (убыток) без учета спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	(84 337)	120 823
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(84 337)	120 823
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	29 887	29 887
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	4,04
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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



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, была произведена переоценка акций.

Соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

1). В связи с исправлением ошибки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 Обществом внесены исправления в части отражения рыночной стоимости акций. Последствия исправления ошибки Обществом признаны существенными и отражены в учете ретроспективно. В результате по состоянию на 31.12.2010 года были откорректированы следующие показатели: долгосрочные финансовые вложения увеличены на 111 851 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) увеличена на 111 851 тыс. руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 376. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

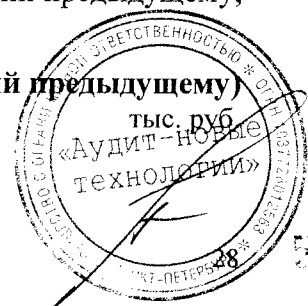
Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Финансовые вложения	1150	1	1 352	111 851	113 203
Итого по разделу I	1100	1	676 424	111 851	788 275
Итого по активу:	1600	1	1 051 912	111 851	1 163 763
Нераспределенная прибыль	1370	1	412 082	111 851	523 933
Итого по разделу III	1300	1	545 536	111 851	657 387
Итого по пассиву	1700	1	1 051 912	111 851	1 163 763

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 исправлением ошибки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 Обществом внесены исправления в части отражения рыночной стоимости акций. Последствия исправления ошибки Обществом признаны существенными и отражены в учете ретроспективно. В результате по состоянию на 31.12.2009 года были откорректированы следующие показатели: долгосрочные финансовые вложения увеличены на 88 954 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) увеличена на 88 954 тыс. руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Наименование статьи	Код строк	Номер корректировки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Финансовые вложения	1150	1	1 350	88 954	90 304
Итого по разделу I	1100	1	573 872	88 954	662 826
Итого по активу:	1600	1	926 756	88 954	1 015 710
Нераспределенная прибыль	1370	1	222 047	88 954	311 001
Итого по разделу III	1300	1	356 396	88 954	445 350
Итого по пассиву	1700	1	926 756	88 954	1 015 710

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

1) В связи с исправлением ошибки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 Обществом внесены исправления в части отражения рыночной стоимости акций. Последствия исправления ошибки Обществом признаны существенными и отражены в учете ретроспективно. В результате за 2010 год были откорректированы следующие показатели: прочие доходы увеличены на 22 897 тыс. руб.

2) В связи с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом от 06.10.2008 № 106н, внесены изменения в учетную политику в части признания управленческих расходов. В результате за 2010 год были скорректированы следующие показатели: себестоимость продаж уменьшена на 179 398 тыс. руб., коммерческие расходы уменьшена на 13 930 тыс. руб., управленческие расходы увеличены на 193 328 тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о прибылях и убытках за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Отчет о прибылях и убытках (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Себестоимость продаж	2120	2	915 845	(179 398)	736 447
Валовая прибыль	2100	2	355 611	179 398	535 009
Коммерческие расходы	2210	2	56 791	(13 930)	42 861
Управленческие расходы	2200	2	-	193 328	193 328
Прочие доходы	2340	1	10 528	22 897	33 425
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1	247 208	22 897	270 105
Чистая прибыль (убыток)	2400	1	189 140	22 897	212 037

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Отчета о движении капитала, были скорректированы:

1) В связи с исправлением ошибки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

"Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 Обществом внесены исправления в части отражения рыночной стоимости акций. Последствия исправления ошибки Обществом признаны существенными и отражены в учете ретроспективно. В результате по состоянию на 31.12.2010 года был откорректирован показатель чистые активы на 111 851 тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Отчет о движении капитала (предыдущий год)

тыс. руб.					
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	1	545 886	111 851	657 737

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета о движении капитала за год, предшествующий предыдущему были скорректированы:

1) В связи с исправлением ошибки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 Обществом внесены исправления в части отражения рыночной стоимости акций. Последствия исправления ошибки Обществом признаны существенными и отражены в учете ретроспективно. В результате по состоянию на 31.12.2009 года был откорректирован показатель чистые активы на 88 954 тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала за год, предшествующий предыдущему приведены в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Отчет о движении капитала (за год, предшествующий предыдущему)

тыс. руб.					
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	1	356 746	88 954	445 700

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Отчета о движении денежных средств, были скорректированы:

1). В связи с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» по состоянию на 31.12.2010. суммы денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций были откорректированы на сумму косвенных налогов (НДС).

Сумма поступлений денежного потока от текущей деятельности уменьшена на 149 090 тыс. руб., сумма платежей по текущим операциям уменьшена на 135 331 тыс. руб. Сумма поступлений денежного потока от инвестиционной деятельности уменьшена на 50 тыс. руб. Сумма платежей денежного потока от инвестиционной деятельности уменьшена на 10 253 тыс. руб. Сумма платежей денежного потока от финансовой деятельности уменьшена на 3 556 тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 42).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 42. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Денежные потоки от текущих операций	-	-	-	-	-
Поступления всего	4110	1	1 450 177	(149 090)	1 301 087
Платежи всего	4120	1	1 371 872	(135 331)	1 236 541
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1	78 305	(13 759)	64 546
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-	-
Поступления всего	4210	1	1 464	(50)	1 414
Платежи всего	4220	1	67 217	(10 253)	56 964
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1	65 753	(10 203)	55 550
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-
Платежи всего	4320	1	23 311	(3 556)	19 755
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1	23 311	(3 556)	19 755



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений.

Обеспечение обязательств полученных представляют собой ссуды работникам Общества, выданным им в прошлые периоды хозяйственной деятельности.

Погашения ссуд производится работниками согласно индивидуальных графиков в указанные сроки.

Обеспечения обязательств выданные представляют собой номинальную стоимость векселей, выданных в обеспечение кредиторской задолженности перед ОАО «Газпром межрегионгаз».

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений.

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

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

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

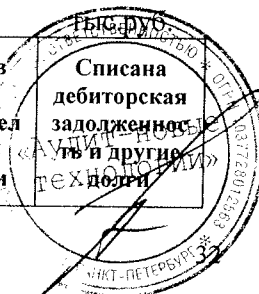
- 1). Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ОАО «Газпром газораспределение» (основное общество).
- 2). Общество контролирует и оказывает значительное влияние на юридическое лицо: ОАО «Малоярославецмежрайгаз» (зависимое общество).
- 3) Преобладающее (участвующими) хозяйственное общество: ОАО «Роснефтегаз».
- 3). Прочие связанные стороны: ООО «Газпром межрегионгаз Калуга», ОАО «Регионгазхолдинг», ОАО «Росгазификация», ОАО «Обнинскгоргаз», ЗАОр «НП «Жуковмежрагаз», ОАО «Аромасинтез», ОАО «Калужский завод автомобильного электрооборудования», ООО «Калуга-Газ», Комитеты по управлению государственным имуществом Муниципальных образований Калужской области.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 43):

Таблица 43. Операции с основным хозяйственным обществом

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели 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 операции
-------	--------------	---	---	---	-------------------------------	---



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнител ьным долгам	Списана дебиторская задолженнос ть и другие долги
1.	Агентский договор 16-А/140 от 19.07.11г.	21 277	2 752	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора.	-	-
2	Договор поставки 171 от 13.06.07г.	32 132	(8)	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора	-	-
3	Агентский договор 16-2/10-022 от 04.05.06г.	46 987	27	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора	-	-
4	Договор сопровождения 11-3/14-191 от 01.11.10г.	31	-	Не позднее 5 рабочих дней с даты подписания акта выполненных работ	-	-
5	11/14-333 от 21.11.11г.	10	(7)	Оплата производится в безналичной форме в российских рублях на основании подписанного акта об оказании консультационных услуг не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты его подписания	-	-
6	Лицензионный договор 15-1/17-25 от 30.09.10	62	-	До 5 числа месяца следующего за отчетным	-	-
7	Сублицензионный договор №11/17-176 о предоставлении и права использования программы для ЭВМ от 20.10.11г.	7	-	Оплата ежемесячно в течение срока действия Договора путем списания в безакцептном порядке денежных средств с расчетного счета на основании платежного требования,	-	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнител ьным долгам	Списана дебиторская задолженнос ть и другие долги
				выставленного не ранее 5 (пятого) числа месяца, следующего за месяцем использования ПО.		
8	Лицензионный договор 15- 1/17-134 от 30.09.11г.	14	(14)	До 5 числа месяца следующего за отчетным	-	-
9	Договор аренды имущества 12- 1/01-02 от 01.02.2010г.	57 271	(4 405)	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств платежным поручением на расчетный счет Арендодателя	-	-
10	Договор аренды 12-1/01- 175 от 01.01.2009г.	32 000	(3 596)	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств платежным поручением на расчетный счет Арендодателя	-	-
11	Договор субаренды имущества 12- 1/01-176С от 01.01.2009г.	96 389	(13 428)	Ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств платежным поручением на расчетный счет Арендодателя	-	-
12	Договор субаренды имущества 12- 1/01-177С от 01.01.2009г.	2 723	78	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств платежным поручением на расчетный счет Арендодателя	-	-
13	Договор субаренды имущества 12- 1/01-213С от 10.04.2009г.	67 408	(165 65)	Ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств платежным поручением на расчетный счет Арендодателя	-	-



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели 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
14	Субагентский договор 12-03/08-32 от 07.12.2011г.	3 200	(3 200)	Оплата в течении 20 рабочих дней со дня подписания Агентом отчета Субагенту.	-	-
	Итого:	35 9511	(38 366)		-	-

Операции с зависимым хозяйственным обществом за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 44).

Таблица 44. Операции с зависимым хозяйственным обществом

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели 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
	Договор транспортировки газа в транзитном потоке №298/2010 от 23.12.10г.	158	(28)	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным	-	-
	Договор транспортировки газа в транзитном потоке №108/2009 от 28.12.09г.	85	-	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным	-	-
	Итого:	243	(28)		-	-

Операции с другими связанными сторонами за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 45).

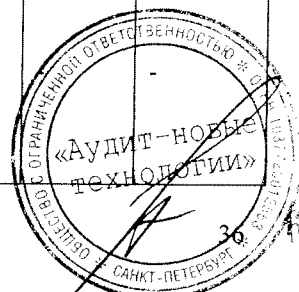
Таблица 45. Операции с другими связанными сторонами

тыс.руб							
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели 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	ОАО «Регионгазхолдинг»	Договор аренды имущества 03/5-5-1318 от 27.02.2007г	10 469	(136)	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств платежным поручением на расчетный счет Арендодателя	-	-
2	ОАО «Регионгазхолдинг»	Агентский договор	94	(82)	Вознаграждение агента		



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс.руб							
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели 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
		04/4-4-637 от 16.04.04г.			выплачивается в размере 75% после оплаты Инвестором вознаграждения Заказчика и подписания актов выполненных работ Оставшиеся 25% вознаграждения оплачиваются после оформления государственной регистрации права собственности на построенный Объект.		
3	ОАО «Регионгазхолдинг»	Агентский договор 04/4-4-95 от 03.04.06г.	12 196	(4 471)	Вознаграждение агента выплачивается в размере 75% после оплаты Инвестором вознаграждения Заказчика и подписания актов выполненных работ Оставшиеся 25% вознаграждения оплачиваются после оформления государственной регистрации права собственности на построенный Объект.	-	-
4	ОАО «Регионгазхолдинг»	Агентский договор 6-115 от 11.10.02г.	10	-	Вознаграждение агента выплачивается в размере 75% после оплаты Инвестором вознаграждения Заказчика и подписания актов выполненных работ Оставшиеся 25% вознаграждения оплачиваются после оформления государственной регистрации права собственности на построенный Объект.	-	-
5	ОАО «Регионгазхолдинг»	Агентский договор 04/4-4-200 от 21.07.03г.	68	-	Вознаграждение агента выплачивается в размере 75% после оплаты Инвестором вознаграждения Заказчика и подписания актов		



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс.руб							
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели 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
					выполненных работ Оставшиеся 25% вознаграждения оплачиваются после оформления государственной регистрации права собственности на построенный Объект.		
6	ОАО «Завод автомобильного электрооборудования»	Договор транспортировки природного газа №1-01-002/53-01/01 от 31.12.10г.	6 726	1 551	100% предоплата до 25 числа текущего месяца, окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным.	-	-
7	ОАО «Завод автомобильного электрооборудования»	Договор транспортировки природного газа №1-01-002/53-02/03 от 31.12.10г.	421	1	100% предоплата до 25 числа текущего месяца, окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным.	-	-
8	ООО «Калуга-газ»	Договор транспортировки природного газа №1-01-386/51-01/01 от 30.12.10г.	174	(38)	100% предоплата до 25 числа текущего месяца, окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным.	-	-
9	ООО «Калуга-газ»	Договор транспортировки природного газа №1-01-386/51-02/02 от 30.12.10г.	-	22	100% предоплата до 25 числа текущего месяца, окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным.	-	-
10	ОАО «Росгазификация»	дивиденды	346	-	Годовое общее собрание акционеров	-	-
11	ЗАО «НП «Жуковмежрайгаз»	Договор транспортировки газа в транзитном потоке №142/11-ТР от 30.12.10г.	735	(80)	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным	-	-
12	ЗАО «НП «Жуковмежрайгаз»	Договор транспортировки природного газа №142/11/1-	6	(1)	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным	-	-



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

							тыс.руб
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели 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
		ТР от 30.12.10г.					
13	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	Договор транспортировки газа населению №0-00-026/42 от 25.12.10г.	372 954	35 564	Окончательный расчёт до 20 числа месяца следующего за отчётным	-	-
14	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	Договор транспортировки газа на собственные нужды и технологические потери №18-3-0003/11 от 31.12.10	35 543	(3 176)	Предоплата: - 35% от стоимости планируемой месячной поставки газа, в срок до 18 числа месяца поставки газа; - 50% от стоимости планируемой месячной поставки газа, в срок до последнего числа месяца поставки газа; - окончательный платеж за месяц осуществляется до 25 числа месяца, следующего за месяцем поставки газа.	-	-
15	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	Договор транспортировки газа с МО РФ №18-3-0009/11 от 19.05.11г.	20 575	2 692	Оплата через 3 дня после поступления денежных средств от МО РФ	-	-
16	ОАО «Аромасинтез»	Договор на поставку и транспортировку газа №18-4-0010 от 31.10.1997г., №18-4-0315 от 26.03.1998г.	-	1 387	-	1 387	-
	Итого:		460 317	33 233		13 87	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 46).



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Таблица 46. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	За 2011 год	За 2010 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	13 549	8 621
2	Краткосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего	13 549	8 621
2.1	-оплата труда	7 026	3 875
2.2	-отпускные	1 071	583
2.3	-премии	2 797	1 869
2.4	-материальная помощь к отпуску	459	356
2.5	-выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
2.6	-прочие выплаты	2 096	1 837
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 532	2 950

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

Генеральный директор,
Заместитель генерального директора по общим вопросам,
Заместитель генерального директора по экономике и финансам,
Заместитель генерального директора по капитальному строительству,
Заместитель генерального директора –главный инженер,
Директора филиалов,
Главный бухгалтер.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах раскрыта в таблице 9 Пояснений.

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, отсутствуют.

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 уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 47).

Таблица 47. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2011 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	- 39 153	353 330	360 860	- 31 623
Прибыль	- 26 556	20 336	37 150	- 9 742
Налог на имущество	- 2 252	11 137	10 531	- 2 858
НДФЛ	- 3 929	62 023	63 029	- 2 923
Налог на экологию	37	287	291	-33
Земельный налог	+ 11 -146	4 198	4 281	+ 27 - 79
Транспортный налог	+ 14 -136	751	702	- 171
Итого	+25 -72 209	452 062	476 844	+ 27 - 47 429
Внебюджетные фонды	+ 769 - 10 424	156 790	157 155	+ 701 - 9 993
Пени	-	187	187	-
Итого	+ 794 - 82 633	609 039	634 186	+ 728 - 57 422

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 48).

Таблица 48. 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	35,0	-
2	Экологические платежи	283,509	373,135
3	Плата за природные ресурсы	-	-

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

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 49).

Таблица 49. 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
Электроэнергия, КВт/ч	2300672	9 069,36	2300672



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Теплоэнергия, Гкал	219,895	302,72	219,895	302,72
Газ, тыс.куб.м	9085,669	30 042,79	9085,669	30 042,79
Горюче-смазочные материалы, литр	1270365,092	27 885,76	1270365,092	27 885,76
Вода и стоки, тыс.куб.м	14,030	316,96	14,030	316,96
Итого:	-	67 617,59	-	67 617,59

5.1.9. Государственная помощь

Общество в течение 2011 года не получало государственную помощь.

5.1.10. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности .

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Харитонов Н.А.

И.о.главного бухгалтера

Гусева О.В.

28 марта 2012 год

