

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
Отчетности

ОАО «Калугаоблгаз»

за 2012 год



АНТ

Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Аудит - новые технологии"

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

Аудиторское заключение

Акционерам 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. за № 678. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Московскому округу г. Калуги 29 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024001338206.

Место нахождения:

248018, Российская Федерация, 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, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «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 российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «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 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 1.20.12 Пояснений к бухгалтерской отчетности ОАО «Калугаоблгаз»:

до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по предъявленному к ОАО «Калугаоблгаз» иску о понуждении к исполнению обязательств в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 15.09.2011 № 780.

Заместитель руководителя Департамента
аудита предприятий ТЭК ООО «Аудит – НТ»



А.С. Анисимов

«29» апреля 2013 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.**

Организация ОАО "Калугаоблгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма

форма собственности

открытое акционерное общество

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		
4000000015402701001		
40.20.2		
47	31	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	110	56	64
	в том числе:				
	Прочие нематериальные активы	11101	110	56	64
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п.2.1	Основные средства	1130	957368	903638	672025
	в том числе:				
	здания	11301	194841	166139	162847
	сооружения и передаточные устройства	11302	502803	364783	194252
	машины и оборудование	11303	93161	71981	63267
	прочие	11304	52442	35800	19692
п.2.2	незавершенное строительство	11305	114121	264935	231967
	в том числе строительство:	11306	109938	240927	221837
	Доходные вложения в материальные	1140	-	-	-
п.3.1	Финансовые вложения	1150	108989	96054	113203
	в том числе:				
	акции	11501	100441	86382	113019
	займы, выданные сотрудникам	11502	8548	9488	-
	прочие	11503	-	184	184
	Отложенные налоговые активы	1160	14159	11883	10750
	Прочие внеоборотные активы	1170	897	138	1550
	Итого по разделу I	1100	1081523	1011769	797592
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Запасы	1210	127554	101785	127092
	в том числе:				
	Материалы	12101	103722	75584	101261
	Затраты в незавершенном производстве	12102	-	1675	1912
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	19549	21940	20724
	Расходы будущих периодов	12104	4283	2586	3195
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	370	119	507
п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	215244	139597	162982
	в том числе:				
	долгосрочная	12301	3424	3943	4905



	краткосрочная	12302	211820	135654	158077
	в т.ч.: покупатели и заказчики	123021	167819	107224	128225
	авансы выданные	123022	33578	22254	21888
	прочие	123023	10423	6176	7964
п.3.1	Финансовые вложения (за исключением	1240	2406	1915	-
	Денежные средства и денежные	1250	53361	56665	75754
	в том числе: расчетные счета	1251	53115	55627	74756
	Прочие оборотные активы	1260	8503	12405	9153
	в том числе НДС по авансам	12601	8416	11484	8477
	Итого по разделу II	1200	407438	312486	375488
	БАЛАНС	1600	1488961	1324255	1473080

Форма 0710001 с.2



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	128182	132790	133421
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	633346	492790	486667
	в том числе:				
	прибыль от спецнадбавки	13701	514962	414244	321626
	в том числе:				
	прибыль отчетного года	13702	140556	6123	175666
	в том числе:				
	прибыль от спецнадбавки	137021	100718	92618	91214
	в том числе:				
	прибыль прошлых лет	13703	492790	486667	311001
	в том числе:				
	прибыль от спецнадбавки	137031	414244	321626	230412
	Итого по разделу III	1300	761561	625613	620121
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3071	3413	2798
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	316000	316000	316000
	Итого по разделу IV	1400	319071	319413	318798
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	355572	229997	187221
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	51829	80818	27947
	задолженность по з/плате	15202	13611	15173	19256
	задолженность перед внебюдж.фондам	15203	9984	9993	10424
	задолженность по налогам	15204	102011	47429	72209
	авансы полученные	15205	55175	70746	49221
	прочие кредиторы	15206	122962	5838	8164
	Доходы будущих периодов	1530	966	350	350
п.7	Оценочные обязательства	1540	51791	50029	46583
	в т.ч. резерв на оплату отпусков	15401	22736	21814	18505
	резерв на вознаграждение по итогам	15402	29055	28215	28078
	работы за год				
	Прочие обязательства	1550	-	98853	7
	в том числе:				
	договор инвестирования	15501	-	98853	-
	задолженность перед учредителями	15502	-	-	7
	Итого по разделу V	1500	408329	379229	234161
	БАЛАНС	1700	1488961	1324255	1173080

Руководитель

Романов Алексей
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Дорошенко Анастасия
Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2013г. А



Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 12 г.

Организация **ОАО "Калугаоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество

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

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 12 г.	За _____ год 20 11 г.
	Выручка	2110	1 465 963	1 297 312
	в том числе:			
	Транспортировка газа	21101	1 100 700	1 003 424
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	211011	125 898	115 772
	Услуги по подключению	21102	88 547	-
	Сжиженный газ	21103	18 743	36 468
	Профессиональное обслуживание	21104	52 783	47 030
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21105	76 691	94 450
	Реализация товаров	21106	30 721	40 094
	Прочие работы	21107	97 778	75 846
п.6	Себестоимость продаж	2120	(1 219 905)	(1 108 729)
	в том числе:			
	Транспортировка газа промышленности	21201	(1 006 641)	(885 663)
	Услуги по подключению	21202	(4 517)	(-)
	Сжиженный газ	21203	(12 112)	(23 362)
	Профессиональное обслуживание	21204	(34 758)	(28 917)
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21205	(69 459)	(72 198)
	Реализация товаров	21206	(22 225)	(32 342)
	Прочие работы	21207	(70 193)	(66 247)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	246 058	188 583
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	21001	125 898	115 772
п.6	Коммерческие расходы	2210	(30 799)	(45 992)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	215 259	142 591
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	22001	125 898	115 772



Доходы от участия в других организациях	2310	2 409	1 252
Проценты к получению	2320	2 028	1 836
Проценты к уплате	2330	(378)	(9)
Прочие доходы	2340	84 761	54 116
в том числе:			
Доходы от продажи прочего имущества	23401	15 277	31 413
Доход от котировки акций	23402	25 275	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23403	119	1 099
Прочие доходы	23404	44 090	21 604
Прочие расходы	2350	(126 848)	(174 256)
в том числе:			
Расход от продажи прочего имущества	23501	(13 127)	(26 237)
Расход от котировки акций	23502	(10 437)	(26 889)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	23503	(267)	(50 710)
Выплаты социального характера	23504	(19 202)	(23 758)
Прочие расходы	23505	(83 815)	(46 662)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	177 231	25 530
в том числе: прибыль от продаж в части спецнадбавки	23001	125 898	115 772
Текущий налог на прибыль	2410	(43 276)	(30 302)
в том числе: налог на прибыль от продаж в части спецнадбавки	24101	(25 180)	(23 154)
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 211	24 679
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	342	(615)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 277	1 133
Прочее	2460	(581)	9 779
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	(577)	9 966
списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
прочее	24605	(4)	(187)
Чистая прибыль (убыток)	2400	135 993	5 525
в т.ч. чистая прибыль в части спецнадбавки	24001	100 718	92 618
в т.ч. чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению)	24002	35 275	(87 093)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 12 г.	За год 20 11 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	основных средств	25101	-	-
	нематериальных активов	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	4 563	599
	Совокупный финансовый результат периода	2500	140 556	6 124
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,18	(2,91)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель ИОНЕС

" 29 марта 2010 г.

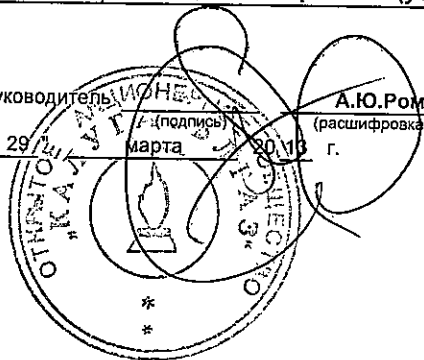
А.Ю.Романов

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

А.А.Дорошенко

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 20 12 г.

Коды		
0710003		
31	12	2012
03271293		
40000000015		
40.20.2		
47	31	
384		

Организация ОАО "Калугаоблгаз" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
 Организация по ОКВЭД
 Деятельности _____ по ОКФС
 Организация по ОКЕИ
 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 20 10 г. ¹	3100	30	(-)	133421	3	486667	620121
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5525	5525
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5525	5525
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	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(32)	(32)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(32)	(32)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x		x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(631)	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	631	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	30	(-)	132790	3	492791	625614
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	135993	135993
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	135993	135993
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
корректировка, в связи с обнаружением несущественной ошибки	3323	x	x	(45)	x	(-)	(45)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4563)	-	4563	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	30	(-)	128182	3	633347	761562



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г. ¹	Изменения капитала за 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	657387	8281	(32)	665636
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(37266)	(2757)	-	(40023)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	620121	5524	(32)	625613
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	523933	8281	599	532813
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(37266)	(2757)	-	(40023)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	486667	5524	599	492790
Добавочный капитал:					
до корректировок		133 421	-	(631)	132 790
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	133 421	-	(631)	132 790



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	762527	625963	620471

Руководитель _____ Романов А.Ю. _____ Главный бухгалтер _____ Дорошенко А.А. _____
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 13 г.
примечания:
1. Оказывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

Организация ОАО "Калугаоблгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
03271293		
4000000015		
40.20.2		
47	31	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1475050	1591364
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1366948	1246441
авансы полученные	4112	46758	59954
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	1526	-
от перепродажи финансовых вложений	4114	-	-
прочие поступления	4119	59818	284969
Платежи - всего	4120	(1366023)	(1487072)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(626810)	(399313)
авансы выданные	4122	(28456)	(18859)
в связи с оплатой труда работников	4123	(449554)	(431142)
процентов по долговым обязательствам	4124	(378)	(-)
налога на прибыль организаций	4125	(11439)	(110337)
прочие налоги и сборы	4126	(219237)	(283188)
прочие платежи	4129	(30149)	(244233)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	109027	104292



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16503	4386
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	102	2980
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2337	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4183	1406
прочие поступления	4219	9881	-
Платежи - всего	4220	(116205)	(105953)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(97386)	(105953)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3450)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(15369)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(99702)	(101567)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	250488	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	249700	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	788	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Платежи - всего	4320	(263117)	(21814)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(249700)	(-)
прочие платежи	4329	(13417)	(21814)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12629)	(21814)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3304)	(19089)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	56665	75754
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	53361	56665
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	16	42

Руководитель

Романов А.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Дорошенко А.А.

(расшифровка подписи)

" 29 марта 2013 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

*



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

0710005 с. 1

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. ¹	80	(23)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	80	(30)
	5110	за 20 11 г. ²	80	(16)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	80	(23)
в том числе: <i>(интернет-сайт</i>	5101	за 20 12 г. ¹	71	(14)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	71	(21)
	5111	за 20 11 г. ²	71	(7)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	71	(14)
ком-т Гарант- мастер	5102	за 20 12 г. ¹	9	(9)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	9	(9)
	5112	за 20 11 г. ²	9	(9)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	9	(9)



0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего	5130	9	9	-
в том числе:				
ком-т Гарант-мастер	5131	9	9	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. ¹	-	60	(-)	(-)	60
	5190	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Товарный знак	5181	за 20 12 г. ¹	-	60	(-)	(-)	60
	5191	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов	наисчислено амортизации ⁵	пересоздана	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. ¹	994 290	(355 587)	253 667	(22684)	19037	(45476)	1 225 273	(382 026)
	5210	за 20 11 г. ²	771 949	(331 891)	249 917	(27 576)	13 371	(37 067)	994 290	(355 587)
в том числе: здание	5201	за 20 12 г. ¹	197 935	(31 796)	33 864	(3720)	3060	(4502)	228 079	(33 238)
	5211	за 20 11 г. ²	190 373	(27 526)	13 046	(5 484)	218	(4 488)	197 935	(31 796)
машины и оборудование	5202	за 20 12 г. ¹	121 028	(49 047)	35593	(3787)	3787	(14413)	152 834	(59 673)
	5212	за 20 11 г. ²	105 954	(42 687)	28 601	(13 527)	6 191	(12 551)	121 028	(49 047)
сооружения и передаточные	5203	за 20 12 г. ¹	559 017	(194 234)	155867	(9844)	7147	(15150)	705 040	(202 237)
	5213	за 20 11 г. ²	379 294	(185 042)	180 445	(722)	722	(9 914)	559 017	(194 234)
произв. и хоз. инвентарь	5204	за 20 12 г. ¹	28 166	(17 803)	1617	(206)	206	(2262)	29 577	(19 859)
	5214	за 20 11 г. ²	27 313	(16 219)	3 196	(2 343)	740	(2 324)	28 166	(17 803)
транспортные средства	5205	за 20 12 г. ¹	85 644	(62 707)	25196	(5027)	4837	(9149)	105 813	(67 019)
	5215	за 20 11 г. ²	68 825	(60 417)	22 319	(5 500)	5 500	(7 790)	85 644	(62 707)
земельные участки	5206	за 20 12 г. ¹	2 500	(-)	1430	(-)	-	(-)	3 930	(-)
	5216	за 20 11 г. ²	190	(-)	2 310	(-)	-	(-)	2 500	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	Обороты между видами	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. ¹	264 933	217 063	(114209)	(253667)	x	114 120
в том числе:	5250	за 20 11 г. ²	231967	282883	(-)	(249917)	x	264933
оборудование к установке	5241	за 20 12 г. ¹	7646	6249	(-)	(-)	(8368)	5527
	5251	за 20 11 г. ²	6758	4269	(-)	(-)	(3381)	7646
строительство объектов основных средств	5242	за 20 12 г. ¹	257236	182201	(113646)	(225659)	8368	108500
	5252	за 20 11 г. ²	225187	244911	(-)	(215405)	2543	257236
приобретение объектов основных средств	5243	за 20 12 г. ¹	-	27141	(563)	(26578)	-	-
	5253	за 20 11 г. ²	10	31354	(-)	(32202)	838	-
приобретение земельных участков	5244	за 20 12 г. ¹	51	1472	(-)	(1430)	-	93
	5254	за 20 11 г. ²	12	2349	(-)	(2310)	-	51

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

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			10 193
сооружения и передающие устр-ва	5261	44 743	5025
здания	5262	25 105	5168
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	19 638	
в том числе:		347	647
сооружения и передающ. устр-ва	5271	347	647



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	677	876	1708
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	18662	19750	19750
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4664658	3428056	2996100
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	105525	28608	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	11674	11674	3674



3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначаль- ной стоимости до номинальной)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г. ¹	14214	81841	2455	(2058)	-	-	(1507)	14045	13104	95886
	5311	за 20 11 г. ²	4474	108730	9740	(-)	-	-	-	(26889)	14214	81841
в том числе:	5302	за 20 12 г. ¹	4726	81841	-	(170)	-	-	-	14045	4556	95886
	5312	за 20 11 г. ²	4474	108730	252	(-)	-	-	-	(26889)	4726	81841
в том числе: акции	53021	за 20 12 г. ¹	4542	81841	-	(-)	-	-	-	14059	4542	95900
	53121	за 20 11 г. ¹	4290	108730	252	(-)	-	-	-	(26889)	4542	81841
имеющие рыночную стоимость	530211	за 20 12 г. ¹	3228	81841	-	(-)	-	-	-	14838	3228	96679
	531211	за 20 11 г. ¹	3228	108730	-	(-)	-	-	-	(26889)	3228	81841
не имеющие рыночную стоимость	530212	за 20 12 г. ¹	1314	-	-	(-)	-	-	-	(779)	1314	(779)
	531212	за 20 11 г. ¹	1062	-	252	(-)	-	-	-	(-)	1314	-
в том числе: доли	53022	за 20 12 г. ¹	14	(-)	-	(-)	-	-	-	(14)	14	(14)
	53122	за 20 11 г. ¹	14	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	14	(-)
в том числе: прочие вклады по договору простого	53023	за 20 12 г. ¹	170	(-)	-	(170)	-	-	-	(-)	-	(-)
	53123	за 20 11 г. ¹	170	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	170	(-)
в том числе:	5303	за 20 12 г. ¹	9488	-	2455	(1888)	-	-	(1507)	(-)	8548	-
	5313	за 20 11 г. ²	-	-	9488	(-)	-	-	-	(-)	9488	-
займы, выданные сотрудникам	5305	за 20 12 г. ¹	1915	-	901	(1917)	-	-	1507	(-)	2406	-
	5315	за 20 11 г. ²	-	-	1915	(-)	-	-	-	(-)	1915	-
в том числе:	5304	за 20 12 г. ¹	1915	-	901	(1917)	-	-	1507	(-)	2406	-
	5316	за 20 11 г. ²	-	-	1915	(-)	-	-	-	(-)	1915	-
финансовых вложений	5300	за 20 12 г. ¹	16129	81841	3356	(3975)	-	-	x	14045	15510	95886
	5310	за 20 11 г. ²	4474	108730	11655	(-)	-	-	x	(26889)	16129	81841

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

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



4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	101785	(-)	1035146	(1004779)	(4599)	-	X	132152	(4599)
	5420	за 20 11 г. ²	127092	(-)	1221498	(1246805)	-	-	X	101785	(-)
в том числе:		за 20 12 г. ¹	75584	(-)	298148	(264970)	(4496)	-	544	108218	(4496)
материалы		за 20 11 г. ²	101262	(-)	212070	(238189)	-	-	441	75584	(-)
незавершенное производство		за 20 12 г. ¹	1675	(-)	686509	(688184)	-	-	-	-	(-)
		за 20 11 г. ²	1912	(-)	928469	(928706)	-	-	-	1675	(-)
товары для перепродажи		за 20 12 г. ¹	21940	(-)	37905	(40737)	(103)	-	544	19652	(103)
		за 20 11 г. ²	20724	(-)	61514	(59857)	-	-	441	21940	(-)
расходы будущих периодов		за 20 12 г. ¹	2586	(-)	12584	(10888)	-	-	-	4282	(-)
		за 20 11 г. ²	3194	(-)	19445	(20053)	-	-	-	2586	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-



0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	использование резерва	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. ¹	3943	(-)	30	-	(184)	(-)	-	-	-	(365)	3424	(-)
	5521	за 20 11 г. ²	4905	(-)	-	-	(208)	(-)	-	-	-	(754)	3943	(-)
	5502	за 20 12 г. ¹	3943	(-)	30	-	(184)	(-)	-	-	-	(365)	3424	(-)
	5522	за 20 11 г. ²	4905	(-)	-	-	(208)	(-)	-	-	-	(754)	3943	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. ¹	146341	(10686)	1216983	-	(1139421)	(649)	10134	5870	(17118)	365	223619	(11800)
	5530	за 20 11 г. ²	162514	(4437)	2352096	620	(2369258)	(385)	4282	155	(10686)	754	146341	(10686)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 12 г. ¹	117910	(10686)	1072630	-	(1012945)	(-)	8747	5356	(13194)	-	177595	(9777)
	5531	за 20 11 г. ²	132662	(4437)	1573886	543	(1588848)	(333)	4282	155	(10686)	-	117910	(10686)
авансы выданные	5512	за 20 12 г. ¹	22254	(-)	83092	-	(69457)	(619)	941	-	(2633)	-	35270	(1692)
	5532	за 20 11 г. ²	21888	(-)	370	-	(-)	(4)	-	-	-	-	22254	(-)
Прочие	5513	за 20 12 г. ¹	6177	(-)	61261	-	(57019)	(30)	446	514	(1291)	365	10754	(331)
	5533	за 20 11 г. ²	7964	(-)	777840	77	(780410)	(48)	-	-	-	754	6177	(-)
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	150284	(10686)	1217013	-	(1139605)	(649)	10134	5870	(17118)	x	227043	(11800)
	5520	за 20 11 г. ²	167419	(4437)	2352096	620	(2369466)	(385)	4282	155	(10686)	x	150284	(10686)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴		На 31 декабря _____ г. ²		На 31 декабря _____ г. ⁵	
		учетная	балансовая	учетная	балансовая	учетная	балансовая
Всего	5540	58409	46609	11214	528	7165	2728
в том числе: покупатели и заказчики	5541	56386	46609	10928	242	6731	2294
авансы выданные	5542	1692	-	-	-	300	300
прочие	5542	331	-	286	286	134	134



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (форма 9)	проценты, штрафы и иные начисления (форма 9)					
								погашение	на финансовый результат (форма 9)	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 12 г. ¹	316000	-	-	(-)	(-)	(-)	316000	
	5571	за 20 11 г. ²	316000	-	-	(-)	(-)	(-)	316000	
в том числе:	5552	за 20 12 г. ¹	316000	-	-	(-)	(-)	(-)	316000	
Векселя к уплате всего:	5572	за 20 11 г. ²	316000	-	-	(-)	(-)	(-)	316000	
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 12 г. ¹	229997	2030899	-	(1905323)	(1)	-	355572	
всего	5580	за 20 11 г. ²	187221	2536661	-	(2493660)	(225)	-	229997	
в том числе:	5561	за 20 12 г. ¹	80818	282635	-	(311623)	(1)	-	51829	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 11 г. ²	27947	858439	-	(805567)	(1)	-	80818	
задолженность перед персоналом	5562	за 20 12 г. ¹	15173	461901	-	(463463)	(-)	-	13611	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5582	за 20 11 г. ²	19256	496352	-	(500435)	(-)	-	15173	
	5563	за 20 12 г. ¹	9993	164347	-	(164356)	(-)	-	9984	
	5583	за 20 11 г. ²	10424	145903	-	(146334)	(-)	-	9993	
задолженность перед гос. бюджетом по налогам и сборам	5564	за 20 12 г. ¹	47429	512563	-	(457981)	(-)	-	102011	
	5584	за 20 11 г. ²	72209	301342	-	(326122)	(-)	-	47429	
	5565	за 20 12 г. ¹	70746	162997	-	(178568)	(-)	-	55175	
авансы полученные	5585	за 20 11 г. ²	49221	21690	-	(-)	(165)	-	70746	
	5566	за 20 12 г. ¹	5838	446456	-	(329332)	(-)	-	122962	
прочие кредиторы	5586	за 20 11 г. ²	8164	712935	-	(715202)	(59)	-	5838	
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	545997	2030899	-	(1905323)	(1)	x	671572	
	5570	за 20 11 г. ²	503221	2536661	-	(2493660)	(225)	x	545997	

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ³
Всего	5590	88981	7858	2569
в том числе:	5591	-	450	500
поставщики и подрядчики	5592	6068	7336	2015
государственные внебюджетные фонды	5593	82913	72	54



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	413416	100169
Расходы на оплату труда	5620	486282	447176
Отчисления на социальные нужды	5630	143498	142918
Амортизация	5640	41047	34031
Прочие затраты	5650	164786	430190
Итого по элементам	5660	1249029	1154484
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1675	237
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1250704	1154721



0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	50029	51791	(50029)	(-)	51791
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	21814	22736	(21814)	(-)	22736
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	28215	29055	(28215)	(-)	29055

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	5800	19424	12474	4076
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	11674	11674	3874
гарантии и поручительства	5802	7750	800	202
Выданные - всего	5810	316000	316000	316000
в том числе:				
еёкселя выданные	5811	316000	316000	316000



0710005 с. 14

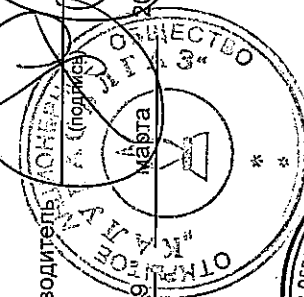
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 12 __ г. ¹	3а 20 11 __ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)		-	(-)
		-	(-)
		-	(-)
и т.д.		-	-

Руководитель Романов А.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Дорошенко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 марта 2013 г.



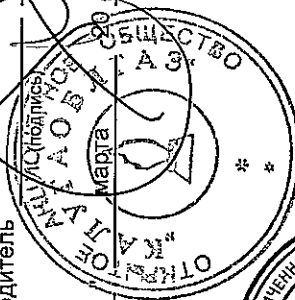
9.1 Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование (заб.сч. 014)	58001	3761	1420	940
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов (заб.сч. 007)	58002	6543	13848	13470
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (заб.сч. 002)	58003	821	821	1208
Товары, принятые на комиссию (заб.сч. 004)	58005	1336	-	-
Бланки строгой отчетности (заб.сч. 006)	58007	18	27	18
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию (заб.сч. 012, 013)	58008	31322	29882	25730

Руководитель Романов А.Ю. (расшифровка подписи) _____

Главный бухгалтер Дорошенко А.А. (расшифровка подписи) _____

" 29 марта 2013 г.



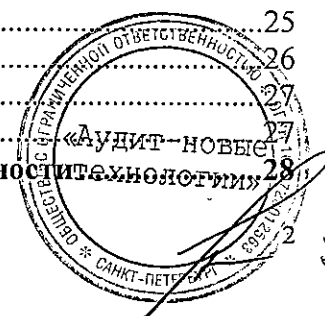
ОАО «Калугаоблгаз»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 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.....	9
2.5. Основные средства.....	9
2.6. Финансовые вложения.....	10
2.7. Материально-производственные запасы	11
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.9. Расходы по обычным видам деятельности	12
2.10. Расходы будущих периодов	12
2.11. Дебиторская задолженность	13
2.12. Капитал	13
2.13. Учет кредитов и займов.....	13
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	13
2.15. Изменение учетной политики.....	14
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	15
3.1. Бухгалтерский баланс	15
3.1.1. Нематериальные активы.....	15
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	15
3.1.3. Основные средства.....	15
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности	15
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	15
3.1.6. Прочие внеоборотные активы.....	16
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	16
3.1.8. Запасы.....	17
3.1.9. Дебиторская задолженность	17
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.1.11. Прочие оборотные активы	19
3.1.12. Капитал	19
3.1.13. Кредиты и займы.....	19
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 финансовых результатах	22
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	22
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
3.2.3. Прочие доходы	25
3.2.4. Прочие расходы.....	25
3.2.5. Налог на прибыль.....	25
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода.....	26
3.2.7. Чистая прибыль к распределению.....	27
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию	28
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	28



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	29
5.1.1. Обеспечения обязательств	29
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	30
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	30
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	33
5.1.5. События после отчетной даты	33
5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	33
5.1.7. Государственная помощь	33
5.1.8. Информация по сегментам	34
5.1.9. Информация по прекращаемой деятельности	34



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.



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

Основные виды деятельности

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:

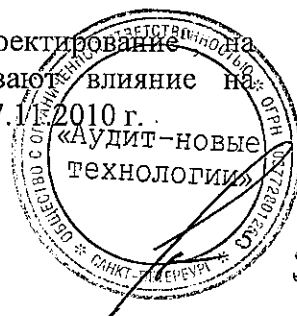
Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
		Начало действия	Окончание действия
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	№ ВП-09-000530 (КС)	07 сентября 2011 года	03 августа 2014 года
Деятельность в области использования источников ионизирующего 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 безопасность объектов капитального строительства № ГСП-07-146 от 17.11.2010 г.

Численность работников Общества на 31.12.2012 составляет 1 738 чел.



1.2. Филиалы

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество имеет следующие филиалы:

- «Калугамежрайгаз» (адрес: 248021, г. Калуга, ул. Инженерная, 10);
- «Кондровомежрайгаз» (адрес: 249832 г. Кондрово, ул. Котовского, 38);
- «Козельскмежрайгаз» (адрес: 249722 г. Козельск, ул. Медведева, 69);
- «Людиномежрайгаз» (адрес: 249400 г. Людиново, пер. Фокина, 5);
- «Кировмежрайгаз» (адрес: 249440, г. Киров, пер. Воровского, 7);
- «Тарусамежрайгаз» (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
Комарова Ольга Викторовна	ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"	Руководитель территориального управления Росимущества в Калужской области

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
Меркулов Андрей Юрьевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника планово-экономического управления
Харитонов娜 Наталья Анатольевна	ОАО "Калугаоблгаз"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Егорова Янна Валерьевна	ОАО "Калугаоблгаз"	аудитор

Председатель Ревизионной комиссии: Меркулов Андрей Юрьевич.



Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.4. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 год, утвержденной приказом от 29/12-2011 № 486-Д, которая подготовлена с учетом с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

1.5. 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, 1С:УПП 8,1

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 пояснениях 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.

1.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- 1) денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 01 число каждого месяца; кроме того - внезапные инвентаризации - по распоряжению руководителя филиала и (или) генерального директора;
- 2) расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально по состоянию на 01 число каждого квартала;
- 3) основных средств и нематериальных активов – один раз в три года;
- 4) материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- 5) незавершенного производства и незавершенного строительства – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- 6) финансовых вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



- 7) расчетов по платежам в бюджет – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- 8) иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;

1.1. Инвентаризации также проводятся в случаях:

- 1) передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- 2) смены материально ответственных лиц;
- 3) установления фактов хищений и порчи имущества;
- 4) пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- 5) ликвидации (реорганизации) филиала или Общества.



1.7. Нематериальные активы

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

Таблица 4 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

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

1.8. 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



основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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 проводит переоценку основных средств в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 по решению Совета директоров. При принятии решения о переоценке основных средств Общество в последующем переоценивает их регулярно. Переоценка проводится по группам однородных объектов не чаще одного раза в год и не реже одного раза в пять лет с учетом существенности отклонений балансовой стоимости отдельных групп основных средств от их текущей восстановительной стоимости.

Советом директоров Общества решения о переоценке основных средств принято не было.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в Обществе не создается

1.9. 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.

1.10. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 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, включая расходы по их доставке. 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.

1.11. 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.

1.12. 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.

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

Затраты Общества, собранные на счете 26 подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет счетов 20, 44 с одновременным их распределением между объектами калькулирования, в разрезе которых организуется аналитический учет.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых на счете 26, производится пропорционально размеру выручки, полученной по каждому виду деятельности.

Общехозяйственные затраты филиала распределяются в филиале по видам деятельности филиала. Общехозяйственные затраты, относящиеся к себестоимости услуг по транспортировке газа и реализации сжиженного газа подлежат передаче по счету 79 в аппарат управления.

Общехозяйственные затраты головного подразделения Общества распределяются по основным и прочим (осуществляемым головным подразделением Общества) видам производственной деятельности Общества.

В случае если выручка по прочей деятельности не превышает 5 процентов от общего размера выручки, полученной за месяц, соответствующая часть общехозяйственных расходов распределяется между основными видами деятельности, превышающими 5 процентов от общего размера выручки, полученной по каждому виду деятельности.

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».

1.13. 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.

1.14. 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.

1.15. 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.

В соответствии с требованиями законодательства доходы Общества от обычных видов деятельности в части доходов, получаемых от реализации услуг по транспортировке газа (за исключением транспортировки транзитного газа), включают в себя, в том числе доходы от включения в тариф специальных надбавок, подлежащие целевому использованию — финансированию программ газификации жилищно-коммунального хозяйства.

По окончании отчетного года чистая прибыль, сформированная за счет специальной надбавки и отраженная в аналитическом учете к счету 99.01.1 «Прибыли и убытки (по деятельности необлагаемой ЕНВД)», в составе общего финансового результата Общества относится на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и распределению между собственниками Общества не подлежит. В аналитическом учете по этому счету чистая прибыль от специальной надбавки отражается как «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программ газификации».

1.16. 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.

1.17. 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 признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:



- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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.

1.18. Изменение учетной политики

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

В учетную политику на 2012 год были внесены следующие изменения:

В отношении общехозяйственных расходов:

Затраты Общества, собранные на счете 26 подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет счетов 20, 44 с одновременным их распределением между объектами калькулирования, в разрезе которых организуется аналитический учет.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых на счете 26, производится пропорционально размеру выручки, полученной по каждому виду деятельности.

Общехозяйственные затраты филиала распределяются в филиале по видам деятельности филиала. Общехозяйственные затраты, относящиеся к себестоимости услуг по транспортировке газа и реализации сжиженного газа подлежат передаче по счету 79 в аппарат управления.

Общехозяйственные затраты головного подразделения Общества распределяются по основным и прочим (осуществляемым головным подразделением Общества) видам производственной деятельности Общества.

В случае если выручка по прочей деятельности не превышает 5 процентов от общего размера выручки, полученной за месяц, соответствующая часть общехозяйственных расходов распределяется между основными видами деятельности, превышающими 5 процентов от общего размера выручки, полученной по каждому виду деятельности.

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



Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

1.19. Бухгалтерский баланс

1.19.1. 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 финансовых результатах» (далее - Пояснения).

1.19.2. Результаты исследований и разработок

В Обществе не велись в 2012 году исследования и разработки.

1.19.3. 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.

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

Таблица 6. Основные средства, полученные по договорам аренды:
(тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Здания	357	357	357
2	Сооружения	4543185	3310191	2851265
3	Машины и оборудование	4753	-	66
4	Транспорт	30954	38592	60468
5	Земельные участки	85409	78916	83944
	Итого:	4664658	3428056	2996100

Незавершенное строительство на 31.12.2012 составляет 109 938 тыс. руб., в том числе 95 979 тыс. руб. строительство газораспределительных сетей.

1.19.4. Доходные вложения в материальные ценности

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

1.19.5. 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 1150 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.



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 7).

Таблица 7. Финансовые вложения
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1150	108989	96054	113203
2	акции	11501	100441	86382	113019
3	доли	11503	-	14	14
4	вклады по договору простого товарищества	11503	-	170	170
5	Займы, выданные сотрудникам	11502	8548	9488	-
6	Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	1240	2406	1915	-
7	Займы, выданные сотрудникам	12401	2406	1915	-

1.19.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	11701	411	55	236
2	Лицензии	11702	486	83	1314
	Итого	1170	897	138	1550

1.19.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам не возмещенный на конец года приведены в таблице (см. Таблица 9).



Таблица 9. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	12201	3	31	276
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	12202	367	88	231
	Итого		370	119	507

1.19.8. 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 10).

Таблица 10. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Материалы	12101	108218	75584	101261
2	Расходы в незавершенном производстве	12102	-	1675	1912
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	19652	21940	20724
4	Расходы будущих периодов	12104	4283	2586	3195
5	Резерв под обесценение ТМЦ	12105	(4599)	-	-
	Итого:		127554	101785	127092

1.19.9. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 11).



Таблица 11. Крупнейшие дебиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 01 января 2012г.	на 31 декабря 2012г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	38271	47397
2	ЗАО «Калугагазстрой»	6266	8195
3	ООО «Тепло»	6925	6825
4	ОАО «Газпром газораспределение»	2922	-
5	ОАО «Кондровская бумажная компания»	2506	8495
6	ООО «Газэнергоинформ»	-	6722
7	ООО «Кировтеплоэнерго»	2495	4322
8	МУП «Кондровские тепловые сети»	1161	3189
	Итого:	60546	85145

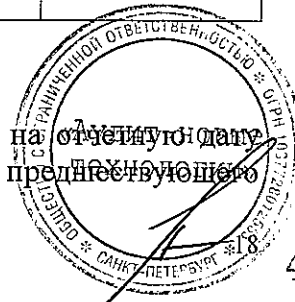
В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	3424	3943	4905
	прочая, в т.ч.	12301	3424	3943	4905
1.1	Долгосрочные займы, предоставленные работникам организации	123011	3424	3943	4905
2	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	211820	135655	158077
	Прочая, в т.ч	123023	10422	6176	7964
2.1	Расчеты с внебюджетными фондами	1230231	381	704	770
2.2	Краткосрочные беспроцентные ссуды, предоставленные работникам организации	1230232	420	931	1100
2.3	Расчеты по страхованию	1230233	4600	2591	-
2.4	Расчеты по претензиям	1230234	599	647	318
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	1230235	4422	1303	5776

1.19.10. 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, предыдущего



предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	На расчетных счетах	12501	53115	55754	74913
2	На валютных счетах	12502	-	816	774
3	Денежные ср-ва в пути	12503	36	22	-
4	Касса	12504	210	73	67
	Итого:		53361	56665	75754

1.19.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010г.
1	Налоги, подлежащие вычету	12601	8416	11484	8477
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	87	920	677
	Итого:		8503	12405	9153

1.19.12. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 15).

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Кол-во (шт.)	Сумма	Кол-во (шт.)	Сумма	Кол-во (шт.)	Сумма
	Выпущенные акции	29887	30	29887	30	29887	30
	Выпущенные и полностью оплаченные акции	29887	30	29887	30	29887	30

1.19.13. Кредиты и займы

Обществом заключен кредитный договор № КР 5004/12 от 28 мая 2012 г. с Открытым акционерным обществом «Акционерный банк «РОССИЯ» на предоставление кредита в форме возобновляемой кредитной линии с установлением максимального размера единовременной задолженности 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей с периодом



непрерывной задолженности от 30 (Девяносто одного) до 365 (Ста восьмидесяти) дней, с погашением задолженности по окончании каждого периода непрерывной задолженности, без обязательных минимальных (неснижаемых) остатков, процентная ставка за пользование кредитом устанавливается в размере 8 (Восемь) процентов годовых, окончательный срок возврата кредита не позднее 27 мая 2013 г.

В 2012 году Обществом привлечено заемных средств на сумму 249700 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных процентов по заемным средствам составила 378 тыс. руб. и отражена по строке 2330 Отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2012 г. Общество не имеет задолженности по привлеченным заемным средствам.

1.19.14. Кредиторская задолженность

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

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

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	115503	41195
2	ЗАО «Калугагазстрой»	10264	9908
3	ООО «Ремгазстрой»	9915	1296
4	ОАО «Регионгазхолдинг»	9175	4689
	Итого:	144857	57088

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Прочая, в т.ч.	15206	122962	5838	8164
1.1	Расчеты с ОАО «Регионгазхолдинг» по агентским договорам	152061	9176	4689	6347
1.3	Расчеты с ОАО «Газпром Газораспределение»	152063	110712	-	-
1.5	Прочие	152065	3074	1149	

1.19.15. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 «Прочие»



обязательства» Бухгалтерского баланса представлены в таблице (См. Таблица 18).

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) представлены в таблице (См. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие обязательства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	316 000	316 000	316 000
1.1	в т.ч. векселя выданные ООО «Газпром межрегионгаз»	14501	316 000	316 000	316 000
2	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	98853	7
2.1	в т.ч. по договору инвестирования	15501	-	98853	-
2.2	Задолженность перед учредителями	15502	-	-	7

1.19.16. 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 19).

Таблица 19. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Доходы будущих периодов, в т.ч	1530	966	350	350
2	Безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	966	350	350

В состав доходов будущих периодов в 2012 году были переведены безвозмездно полученные газопроводы, ранее учтенные в составе Добавочного капитала на сумму 45 тыс. руб. Изменение Добавочного капитала отражено в отчете об изменении капитала по стр. 3323 «Корректировка, в связи с обнаружением несущественной ошибки».

1.19.17. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему отражена по строке 1540 Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см.Таблица 20).



Таблица 20. Оценочные обязательства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Оценочные обязательства	1540	51791	50029	46583
2	Резерв на оплату отпусков	15401	22736	21814	18505
3	Резерв на вознаграждение по итогам работы за год	15402	29055	28215	28078

1.20. Отчет о финансовых результатах

1.20.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих работ (см. Таблица 21).

Таблица 21. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Проектные работы и согласование	20400	20791
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	21791	17935
3	Тех.надзор	19714	12267
4	Пуски, врезки	16166	12850
5	Прочие	19707	12003
	Итого:	97778	75846

Увеличение выручки от реализации услуг по транспортировке газа в отчетном году на 9,69 % связано с повышением тарифа на транспортировку.

Информация по выручке от продажи товаров (продукции) по крупнейшим контрагентам приведена в таблице.

№ п/п	Крупнейший контрагент	За 2012 г.
1	ОАО «Корпорация развития Калужской области»	86072
2	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	336971
3	ОАО «Кондровская бумажная компания»	37491
4	МУП «Калугатеплосеть»	143288



Договоры, предусматривающие неденежные формы расчетов с контрагентами (покупателями и заказчиками), не заключались.

1.20.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

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

51230 тыс. руб. в составе себестоимости продаж, в том числе

298 тыс. руб. в составе управленческих расходов;

561 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

Сведения о себестоимости от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимости продаж» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Проектные работы и согласование	10492	10374
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	19357	14045
3	Тех.надзор	11451	11050
4	Пуски, врезки	11138	10114
5	Прочие	17755	20664
	Итого:	70193	66247

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Реализация сжиженного газа	18553	34905
2	Торговля	12246	11087
	Итого:	30799	45992



Расшифровка управленческих расходов, учтенных в составе себестоимости приведена в таблице (см. Таблица 24)

Таблица 24. Расшифровка управленческих расходов

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Материальные расходы	22932	20 686
2	Расходы на оплату труда	137393	118 884
3	Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	36518	33 196
4	Амортизация	7917	4 538
5	Прочие расходы, в т.ч.:	46729	47 624
5.1	Лизинговые платежи	4554	6 019
5.2	Расходы на страхование	7636	3 828
5.3	Расходы на ремонт основных средств	1946	7 026
5.4	Расходы на услуги связи	3144	3 013
5.5	Расходы на услуги охраны	3861	3 537
5.6	Расходы на информационно-вычислительные услуги	2441	3 123
5.7	Расходы на аудиторские услуги	1513	1 441
5.8	Налоги	2838	2 430
5.9	Представительские расходы	1647	1 695
5.10	Командировочные расходы	3239	2 329
5.11	Расходы на подготовку кадров	2811	2 397
5.12	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	3048	1 828
5.13	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	737	653
5.14	Расходы на рекламу	1050	711
5.15	Прочие расходы	6264	7 594
	Итого:	251489	224 928

1.20.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Прочие доходы

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	За 2011 г.
1	Доходы от продажи прочего имущества	13127	31413
2	Доход от котировки акций	25275	-
3	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	119	1099
4	Доходы, связанные с реализацией основных средств	8601	4103
5	Доходы от предоставления имущества в аренду	2095	1594
6	Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам	10136	4282
7	Доходы от уступки права требования	13535	-
8	Выполнения функции заказчика-застройщика	769	3143
9	Прочие доходы	11104	8480
	Итого:	84761	54116



1.20.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	13127	26237
Расходы от котировки акций	10437	26889
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	267	50710
Выплаты социального характера	19202	23758
Расходы, связанные с реализацией ОС	8925	965
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	838	156
Суммы начисленного резерва по сомнительным долгам	15969	10686
Расходы от уступки права требования	13535	-
Суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	649	385
Благотворительность	1104	1147
Спортивные и пр. мероприятия	15081	7714
Судебные расходы	1059	1209
Резерв под обесценение ТМЦ	4661	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	795	-
Прочие расходы	21197	24400
Итого:	126846	174256

1.20.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	177233
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	35447
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	12870
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	64349
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	2377
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	38292
7	2450	Отложенные налоговые активы	



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.
		(стр.8х20%)	
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	11385
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	342
10	-	Налогооблагаемые временные разницы,	1710
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	216382
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	43276

1.20.6. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», Совокупный финансовый результат Общества 140556 = «Чистая прибыль (убыток)» 135933 + «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» 4563.

1.20.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль за 2011 год (до корректировки)	8281
2.	В т.ч. чистая прибыль в части спецнадбавки за 2011 год	92618
3.	Всего убыток, подлежащий погашению	84337
4.	Чистая прибыль за 2011 год (после корректировки)	5525
5.	В т.ч. чистая прибыль в части спецнадбавки за 2011 год	92618
2.	Всего убыток, подлежащий погашению за 2011 год (после корректировки)	87093
3.	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2012 году. Объем вложений Общества в 2012 году составил – 217062 тыс. руб. в том числе за счет спец.надбавки – 110763 тыс. руб. за счет договоров на подключение – 71621 тыс.руб. за счет амортизационных отчислений – 34678 тыс. руб.)	-
3.	Чистая прибыль 2012 года	135993
4.	Чистая прибыль в части спецнадбавки за 2012 год	100718
5.	Всего прибыль к распределению на 01.01.2013	35275

В 2012 году решением Общего собрания акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 27 июня 2011 г.) чистая прибыль за 2011 год распределена на формирование источника финансирования программы газификации.



1.20.8. 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 29).

Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс.	135933	5525
В том числе: чистая прибыль (убыток) без учета спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	35275	(87093)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.	35275	(87093)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	29 887	29 887
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.	1,18	(2,91)

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

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

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, ретроспективно были произведены:

- 1) расчет оценочных обязательств на выплату отпусков и вознаграждений по итогам работы за год, в соответствии с этими изменениями также были пересчитаны Отложенные налоговые активы и нераспределенная прибыль.
- 2) в соответствии с ПБУ 4/99 была пересчитана строка бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и разделена в соответствии со сроком обращения после отчетной даты на долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность.
- 3) в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» строки 1150 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1230 «Дебиторская задолженность» были скорректированы, суммы процентных займов, выданных сотрудникам были исключены из строки 1230 «Дебиторская задолженность» и указаны в строках 1150 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в соответствии со сроком обращения после отчетной даты.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса приведены в таблице (см. Таблица 30).



Таблица 30. Бухгалтерский баланс
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	На 31 декабря 2011 года		На 31 декабря 2010 года	
		Сумма до корректировок	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировок	Сумма с учетом корректировок
Финансовые вложения	1150	86566	95259	113203	112419
В том числе: долгосрочные	11501	86566	95259	113203	112419
Отложенные налоговые активы	1160	1876	11883	1433	10750
Итого по разделу I	1100	992274	1011769	788275	797592
Дебиторская задолженность:	1230	151001	139597	162982	162982
В том числе: долгосрочная	1231	15613	3943	7939	4905
Краткосрочная:	1232	135388	135654	155043	158077
в т.ч. : покупатели и заказчики	12321	107224	107224	128255	128225
авансы выданные	12322	22254	22254	21888	21888
прочие	12323	5910	6176	4930	7964
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1915	-	-
Итого по разделу II	1100	321975	312486	375488	375488
Итого по активу:	1600	1314249	1324255	1163763	1173080
Нераспределенная прибыль	1370	532813	488425	523933	482543
Итого по разделу III	1300	665636	621248	657387	615997
Оценочные обязательства	1540	-	50029	-	46583
Итого по разделу V	1500	329200	379229	187578	234161
Итого по пассиву	1700	1314249	1324255	1163763	1173080

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, ретроспективно были произведены:

- 1) расчет оценочных обязательств на выплату отпусков и вознаграждений по итогам работы за год, в соответствии с этими изменениями были пересчитаны Отложенные налоговые активы, себестоимость продаж, валовая прибыль, коммерческие расходы, чистая прибыль.
- 2) включены в себестоимость продаж управленческие расходы.

Скорректированные данные Отчета о финансовых результатах за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки
Себестоимость продаж	2120	(883537)	(1108729)
Валовая прибыль	2100	413775	188583
Коммерческие расходы	2210	(42810)	(45992)
Управленческие расходы	2220	(224928)	-
Прибыль (убыток от продаж)	2200	146037	142591
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28976	25530
Изменение отложенных налоговых активов	2450	443	1133
Чистая прибыль (убыток)	2400	8281	5525

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, ретроспективно были произведены:

- 1) расчет оценочных обязательств на выплату отпусков и вознаграждений по итогам работы за год, в соответствии с этими изменениями были пересчитаны чистые активы Общества.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 32).



Таблица 32. Отчет о движении капитала (предыдущий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	665986	625963	657737	620471

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1.20.9. 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».

1.20.10. 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.

1.20.11. 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».

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 33):



Таблица 33. Операции с основным хозяйственным обществом
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
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	46257	4791	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора.	-	-
2	Аренда имущества	304476	110712	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора	-	-
3	Продажа товаров, работ, услуг	997	-	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора	-	-
	Итого:	351730	155503		-	-

Операции с основным хозяйственным обществом за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 34):

Таблица 34. Операции с основным хозяйственным обществом
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
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	103720	450	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора.	-	-
2	Аренда имущества	255791	37916	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора	-	-
3	Продажа	-	-	Размеры, сроки и	-	-



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 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
	товаров, работ, услуг			порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договора		
	Итого:	359511	38366		-	-

Операции с зависимым хозяйственным обществом за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. 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
	Продажа товаров, работ, услуг	315	42	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным	-	-

Операции с зависимым хозяйственным обществом за 2011 г. приведены в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. 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
	Продажа товаров, работ, услуг	243	28	Окончательный расчёт до 10 числа месяца следующего за отчётным	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	За 2012 год	За 2011 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	12763	13549
2	Краткосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и	12763	13549



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

	12 месяцев после отчетной даты), всего		
2.1	-оплата труда	6330	7026
2.2	-отпускные	613	1071
2.3	-премии	2233	2797
2.4	-материальная помощь к отпуску	654	459
2.5	-выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
2.6	-прочие выплаты	2933	2196
3	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2012 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.

1.20.12. Условные обязательства и условные активы

В настоящее время в производстве Арбитражного суда г. Москвы находится дело № А40-127014/11-29-1147 по иску ООО «Центргазсервис-опт» к ОАО «Росгазификация»,

ОАО «Калугаоблгаз» о понуждении к исполнению обязательств. ООО «Центргазсервис-опт» обратилось с иском к ОАО «Росгазификация», ОАО «Калугаоблгаз» об обязании подготовить и подать заявку о регистрации проекта в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 15.09.2011 г. № 780, Приказа Минэкономразвития России от 23.11.2009 г. № 485, ссылаясь на уклонение ответчиков от исполнения добровольно принятых на себя обязательств по инвестиционному соглашению № 6 о проекте совместного осуществления в Калуге от 11.09.2007 г.

В рамках указанного дела ОАО «Калугаоблгаз» было подано встречное исковое заявление о признании недействительным Инвестиционного соглашения № 6 от 11.09.2007 совместно с иностранным инвестором, ОАО «Росгазификация» и ООО «Центргазсервис-опт». В данный момент Арбитражный суд г. Москвы вынес определение о назначении технико-криминалистической экспертизы на предмет действительности оттиска печати, выполненной на инвестиционном соглашении от 11.09.2007 г. № 6 оттиску печати ОАО «Калугаоблгаз»; назначении судебно-почерковедческой экспертизы и установлении принадлежности подписи на соглашении подписи генерального директора ОАО «Калугаоблгаз».



1.20.13. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2012 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.

1.20.14. 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 2012 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2012 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	- 31623	394998	373500	- 53121
Прибыль	- 9742	43853	11439	- 42156
Налог на имущество	- 2 858	14582	13754	- 3686
НДФЛ	- 2923	65430	65859	- 2494
Налог на экологию	-33	184	183	+3 -37
Земельный налог	+ 28 -79	1450	1177	+ 9 - 333
Транспортный налог	-171	784	771	- 184
Итого	+28 -47429	521281	466683	+12 -102011
Внебюджетные фонды	+ 704 - 9993	180095	179781	+ 381 - 9984
Пени	-	4	4	-
Итого	+ 732 - 57422	701380	646468	+ 393 -111995

1.20.15. Государственная помощь

Общество в течение 2012 года не получало государственную помощь.



1.20.16. Информация по сегментам

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

1.20.17. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом было принято решение по прекращению вида деятельности по реализации сжиженного газа. Данный вид деятельности приносил Обществу убытки. Высвободившиеся основные средства перераспределены на другие виды деятельности и сданы в аренду. Работники, которые были заняты на данном виде деятельности частично переведены на вакантные должности, остальные были сокращены.

В ближайшем будущем Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2013 год



А.Ю.Романов

А.А.Дорошенко

