

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О достоверности
финансовой (бухгалтерской) отчетности**

**ОАО «Городские газовые сети»
за 2009 год**



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ
(БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Городские газовые сети» за 2009 год**

Настоящее аудиторское заключение адресовано (Руководителю, Уполномоченным, заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности ОАО «Городские газовые сети»).

Сведения об аудиторской организации.

Закрытое акционерное общество «Аудит и реструктуризация коммерческих организаций - аудит» (сокращенное наименование ЗАО «АРКО-аудит»)

Зарегистрировано: 11.12.2000 г. Регистрационный номер 33391
В ЕГРЮЛ запись внесена 20.01.2003 г. под № 1035401907034

Сведения о налогоплательщике: ИНН 5405211369 КПП 540601001

Банковские реквизиты

Р/С № 407 028 103 440 700 001 93

К/С № 301 018 105 000 000 006 41

Банк: Сибирский Банк СБЕРБАНКА РФ г. Новосибирска

БИК 045004641

Местонахождение: 630091, г. Новосибирск, ул. Дзержинского, 12

Телефон: 8 (383) 220-17-03, факс 8 (383) 217-30-38

Электронный адрес: info@arko-audit.ru www.arko-audit.ru

Страхование гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудиторов

Страховщик: ОАО «Военно-страховая компания».

Страховой полис: № 1021037000003.

Срок действия договора страхования: 01 марта 2011 г.

Дополнительный период предъявления претензий: 3 года после прекращения действия договора страхования.

Страховая сумма: 10 000 000 руб.

Право на осуществление аудиторской деятельности

ЗАО «АРКО-аудит» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП «АПР»), внесенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 01.10.2009г. № 455.

ЗАО «АРКО-аудит» включена в реестр аудиторских организаций саморегулируемой организации НП «АПР» 28.12.2009г. за основным регистрационным номером 10401002460.

Вступление в члены саморегулируемой организации аудиторов, согласно п.2 ст.23 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», с 1 января 2010 года является правом для аудиторских организаций проводить аудит и оказывать сопутствующие аудиту услуги, поскольку лицензии на осуществление аудиторской деятельности утрачивают силу.

Лицензии:

Лицензия № ГГ № 0018150 выдана Управлением ФСБ России по Новосибирской области на право осуществления работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (регистрационный номер № 1791 от 15.04.2009г.). Лицензия действительна по 15 апреля 2012г.

Внешний контроль качества

ЗАО «АРКО-Аудит» является членом аккредитованного профессионального аудиторского объединения «Аудиторская палата России».

В октябре 2009 года ИИ «Аудиторская Палата России» проведена проверка качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики. По результатам проверки выдано Заключение № 01/03/11-412-15 от 10.11.2009г. (протокол № 7 от 05.11.2009г.), в соответствии с которым аудиторская деятельность ЗАО «АРКО-аудит» признана соответствующей действующему законодательству, регулирующему аудиторскую деятельность в Российской Федерации.

Аудлируемое лицо

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Городские газовые сети».

Сокращенное наименование: ОАО «ГГС»

Место нахождения: РФ, 630005, г.Новосибирск, ул.Некрасова, 53

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 54 № 004126641 от 20 марта 2009 года выдано Инспекцией ФНС России по Центральному району г.Новосибирска за основным регистрационным номером 1095406009412.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **ОАО «Городские газовые сети»** за период с 01 «января» 2009 по 31 «декабря» 2009г., включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность **ОАО «Городские газовые сети»** состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма №1);
- отчета о прибылях и убытках (форма №2);
- отчета об изменениях капитала (форма №3);
- отчета о движениях денежных средств (форма №4);
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности несет **ОАО «Городские газовые сети»**. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности, соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основании проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утверждены Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 № 696);
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Аудиторская Палата России);
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности (ЗАО «АРКО-аудит»);
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и правил бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных суждений, полученных руководством **ОАО «Городские газовые сети»**, а также оценку основы представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

На проверяемом экономическом субъекте организована система внутреннего контроля.

Такой контроль позволяет осуществлять эффективное ведение бизнеса, обеспечивать соблюдение действующего законодательства, разрабатывать и внедрять методы защиты и сохранности активов, предотвращать ошибки и хищения, обеспечивать точность, полноту, защиту учетных записей и своевременную подготовку достоверной бухгалтерской и финансовой отчетности.

Присутствие должного контроля и санкционирования хозяйственных операций позволяет также определить эффективность системы внутреннего контроля.

Полученные аудиторские доказательства позволяют сформировать мнение о том, что аудируемое лицо будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что аудируемое лицо сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Мы не принимали непосредственного участия, а также не наблюдали за проведением инвентаризации имущества и обязательств ОАО «Городские газовые сети». Нам произведена проверка результатов инвентаризации. На основании данных инвентаризационных описей, справочных ведомостей, решений руководителей по итогам инвентаризации, бухгалтерских справок изучены своевременность, полнота и правильность отражения ее в учете.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Городские газовые сети» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 «декабря» 2009г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 «января» по 31 «декабря» 2009г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«12» мая 2010г.

Генеральный директор
ЗАО «АРКО-аудит»

Член НП АИР, свидетельство 4519 от 06.10.2009г.

Аттестат ЦАЛТАК МФ №039858 от 28.11.01 г.

на право осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита

Руководитель аудиторской проверки
(аттестат № К 026382 на право
осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита

выданный приказом Минфина России

№278 от 21.08.2006 г., член НП АИР от 28.12.2009г.

основной регистрационный номер 20601031127)

М.П.

Р.Н. Протасова

З.Н. Зенькова

Инспекция Федеральной налоговой службы по Новосибирску
 Бухгалтерский баланс

за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г.

Форма № 1 по ОКУД

1 (дата (год, месяц, число))

Организация: ОАО ГОРОДСКИЕ ГАЗОВЫЕ СЕТИ (ОКПО)

Идентификационный номер налогоплательщика: 501101

Вид деятельности: РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ГАЗОБРАЗНОГО ТОПЛИВА (ОКВЭД)

Организационно-правовая форма: ОЧУПТООС АОУКОС ПУКО ОУПТ С ПУО

Форма собственности: государственная собственность с ограничением по обороту

по ОКОН ИОКОС

Единица измерения: тыс. руб. (по ОКЕИ)

Адрес: 630 000000 54 НОВОСИБИРСК Г. НЕКРАСОВА УЛ 53

Дата утверждения:

Дата отправки (примитив):

Коды		
0110001		
2009	12	31
60825362		
5400526153		
40202		
47		41
384		

24.03.2010

Актив	Код по-кодификатору	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	95
Незавершенное строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	51
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
		0	0
Итого по разделу I	190	0	106
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	0	51
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	0	14
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	0
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	0	37
прочие запасы и затраты	217	0	0
		0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	0	1959
в том числе покупатели и заказчики	241	0	185
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	1161
Денежные средства	260	0	103
Прочие оборотные активы	270	0	0
		0	0
Итого по разделу II	290	0	3274
БАЛАНС	300	0	3380

Показатели	Код по- казателя	На начало отчетного периода	На конец отчет- ного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	0	3000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	421	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Прочие показатели резервного капитала	433	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	-211
Целевое финансирование		0	0
Итого по разделу III	490	0	2789
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
Итого по разделу IV	590	0	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	0	591
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	0	3
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	5/
задолженность по налогам и сборам	624	0	313
прочие кредиторы	625	0	218
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
Итого по разделу V	690	0	591
БАЛАНС	700	0	3380
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	0	0
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанные в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах		0	0
		0	0

Руководитель

24.03.2019

РЫБАК А. А.

(подпись)



ДОПОЛНИТЕЛЬ В

(подпись)

Отчет о движении денежных средств
за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО ГОРОДСКИЕ ГАЗОВЫЕ СЕТИ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ГАЗООБРАЗНОГО ТОПЛИВА по ОКВЭД

Организационно-правовая форма ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Форма собственности СМЕШАННАЯ РОССИЙСКАЯ СОБСТВЕННОСТЬ С ДОЛЕЙ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2009	12	31
60825362		
5406526153		
40.20.2		
47	41	
384		

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период преды- дущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года			0
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		5584	0
Прочие доходы		1914	0
		0	0
Денежные средства, направленные:		-7664	0
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-3677	0
на оплату труда	160	-1398	0
на выплату дивидендов, процентов	170	0	0
на расчеты по налогам и сборам	180	-604	0
Прочие расходы по текущей деятельности		-1985	0
		0	0
Чистые денежные средства от текущей деятельности		-166	0
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	0	0
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	0
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	8	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0	0
Прочие доходы (поступления) по инвест. деятельности		0	0
		0	0
Приобретение дочерних организаций	280	0	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-78	0
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	0	0
Займы, предоставленные другим организациям	310	0	0
Прочие расходы по инвест. Деятельности		0	0
		0	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-70	0

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		141	0
Прочие доходы		1500	0
		0	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)		-141	0
Погашение обязательств по финансовой аренде		0	0
Прочие расходы		0	0
		0	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		1500	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1264	0
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		1264	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

Руководитель

(подпись)

13.05.2010



Главный бухгалтер

(подпись)

ДОЛБЫШЕВА Е. В.

(расшифровка подписи)

Инспекция Федеральной налоговой службы
по Центральному региону
г. Новосибирск
Отчет об изменениях капитала
за 20 09 г.

Организация ОАО ГОРОДСКИЕ ГАЗОВЫЕ СЕТИ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид деятельности РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ГАЗООБРАЗНОГО ТОПЛИВА по ОКВЭД
Организационно-правовая форма ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
Форма собственности Самостоятельная предпринимательская деятельность в форме открытого акционерного общества по ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

ИДН		
0110003		
2009	10	31
60825362		
5406526153		
40 20 2		
47		41
384		

I. Изменения капитала

Показатель	код	Увеличение	Уменьшение	Посредством	Посредством	Итого
наименование		кредитов	дебитов	кредитов	убытков (убыток)	
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		0	0	0	0	0
Изменения в учетной политике		х	х	х	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств		х	0	х	0	0
Дополнительные данные		х	0	0	0	0
Остаток на 1 января предыдущего года		0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют		х	0	х	х	0
Чистая прибыль		х	х	х	0	0
Дивиденды		х	х	х	0	0
Отчисления в резервный фонд	110	х	х	0	0	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	0	0	0	0	0
увеличения номинальной стоимости акций	122	0	0	0	0	0
реорганизации юридического лица	123	0	х	х	0	0
Дополнительные данные		0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	0	х	х	х	0
уменьшения количества акций	132	0	х	х	х	0
реорганизации юридического лица	133	0	х	х	0	0
Дополнительные данные		0	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря предыдущего года		0	0	0	0	0
(расчетный год)						
Изменения в учетной политике		х	х	х	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств		х	0	х	0	0
Дополнительные данные		х	0	0	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют		х	0	х	х	0
Чистая прибыль		х	х	х	-211	-211
Дивиденды		х	х	х	0	0

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд		x	x	0	0	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		0	0	0	0	0
увеличения номинальной стоимости акций		0	0	0	0	0
реорганизации юридического лица		0	x	x	0	0
Дополнительные данные		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		0	x	x	x	0
уменьшения количества акций		0	x	x	x	0
реорганизации юридического лица		0	x	x	0	0
Дополнительные данные		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря отчетного года	110	0	0	0	-211	-211

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
Оценочные резервы:					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	0		1289	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на расходы по обычным видам деятельности — всего	210	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0

Руководитель

РЫБАК А. А.

(инициалы подписи)

24.03.2010

Главный бухгалтер



ДОЛБЫШЕВА Е. В.

(инициалы подписи)

Инспекция Федеральной налоговой службы по Южно-Сахалинскому району
Приложение к бухгалтерскому балансу
за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г.

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО ГОРОДСКИЕ ГАЗОВЫЕ СЕТИ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ГАЗООБРАЗНОГО ТОПЛИВА по ОКВЭД

Организационно-правовая форма ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Форма собственности смешанная государственная собственность с долей муниципальной собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2009	12	31
60825362		
5406526153		
40 20.2		
47		41
384		

Нематериальные активы

Показатель	код	Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование		начало отчет- ного года			конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	0	0	0
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	0	0	0	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	0	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	0	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	0	0	0	0
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	0	0
Организационные расходы	020	0	0	0	0
Деловая репутация организации	030	0	0	0	0
Прочие	040	0	0	0	0
		0	0	0	0

Показатель	код	На начало	На конец отчет-
наименование		отчетного года	ного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов — всего	050	0	0
в том числе:			
		0	0

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		0	0	0	0
Сооружения и передаточные устройства		0	0	0	0
Машины и оборудование		0	0	0	0
Транспортные средства		0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь		0	0	0	0
Рабочий скот		0	0	0	0
Продуктивный скот		0	0	0	0
Многолетние насаждения		0	0	0	0
Другие виды основных средств		0	66	0	66
Земельные участки и объекты природопользования		0	0	0	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		0	0	0	0
Итого		0	66	0	66

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств — всего	140	0	11
в том числе:			
зданий и сооружений		0	0
машин, оборудования, транспортных средств		0	0
других		0	11
Передано в аренду объектов основных средств — всего		0	0
в том числе:			
здания		0	0
сооружения		0	0
другие		0	0
		0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию		0	0
Получено объектов основных средств в аренду — всего		0	0
в том числе:			
		0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		0	0
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало отчет- ного периода
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		0	0

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		0	0	0	0
Имущество, предоставляемое по договору проката		0	0	0	0
Прочие		0	0	0	0
		0	0	0	0
Итого		0	0	0	0
		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		0	0		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
СПРАВОЧНО. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
			320	0	0
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
				0	0

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов — всего	410	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
СПРАВОЧНО. Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
				0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные				0	0

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода	на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависи- мых хозяйственных обществ	511	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций — всего	520	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	0	0	0	0
Депозитные вклады	530	0	0	0	1161
Прочие	535	0	0	0	0
Итого	540	0	0	0	1161
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависи- мых хозяйственных обществ	551	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций — всего	560	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	0	0	0	0
Прочие	565	0	0	0	0
Итого	570	0	0	0	0
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	0	0	0	0

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего		0	1959
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	185
авансы выданные		0	175
прочая		0	1599
долгосрочная — всего		0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные		0	0
прочая		0	0
Итого		0	1959
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего		0	564
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	3
авансы полученные		0	191
расчеты по налогам и сборам		0	313
кредиты		0	0
займы		0	0
прочая		0	57
долгосрочная — всего		0	0
в том числе:			
кредиты		0	0
займы		0	0
прочие		0	0
		0	0
Итого		0	564

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2873	0
Затраты на оплату труда	720	1590	0
Отчисления на социальные нужды	730	400	0
Амортизация	740	11	0
Прочие затраты	750	7	0
Итого по элементам затрат	760	4881	0
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	0	0
расходов будущих периодов	766	32	0
резерв предстоящих расходов	767	0	0

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные — всего		0	0
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, находящееся в залоге		0	0
из него:			
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	0
		0	0
Выданные — всего		0	0
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, переданное в залог		0	0
из него:			
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	0
		0	0

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств — всего	910	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчет- ный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты — всего	920	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0

Руководитель

РЫБАК А. А.

(подпись)

24.03.2010

Главный бухгалтер



ДОЛБЫШЕВА Е. В.

(подпись)

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	1	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы	250	x	0	x	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0
	270	0	0	0	0

Руководитель

РЫБАК А. А.

(расшифровка подписи)

24.03.2010

Главный бухгалтер



ДОЛБЫШЕВА Е. В.

(расшифровка подписи)

Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району
Бухгалтерский баланс № 1 по ОКУД
за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г.
(дата (год, месяц, число))

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/103н

Организация: ОАО ГОРОДСКИЕ ГАЗОВЫЕ СЕТИ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика: ИИН
Вид деятельности: РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ГАЗООБРАЗНОГО ТОПЛИВА по ОКВЭД
Организационно-правовая форма: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
Форма собственности: государственная собственность с долей федеральной собственности по ОКФС/ОКОФС
Федеральный номер: тыс. руб. по ОКУН
Адрес: 643 000000 54 НОВОСИБИРСК Г. НЕКРАСОВА УЛ 53

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Коды		
0710001		
2009	12	31
66825302		
6406526153		
4020.2		
47		41
384		

24.03.2010

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	55
Незавершенное строительство	130	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	51
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
		0	0
Итого по разделу I	190	0	106
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	0	61
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	0	14
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	0
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	0	37
прочие запасы и затраты	217	0	0
		0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	0	1959
в том числе покупатели и заказчики	241	0	185
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	1161
Денежные средства	260	0	103
Прочие оборотные активы	270	0	0
		0	0
Итого по разделу II	290	0	3274
БАЛАНС	300	0	3380

Положи	Код по- казателя	На начало отчетного периода	На конец отчет- ного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	0	3000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	421	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Прочие показатели резервного капитала	433	0	0
		0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	-211
Целевое финансирование		0	0
Итого по разделу III	490	0	2789
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
		0	0
Итого по разделу IV	590	0	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	0	591
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	0	3
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	57
задолженность по налогам и сборам	624	0	313
прочие кредиторы	625	0	218
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
		0	0
Итого по разделу V	690	0	591
БАЛАНС	700	0	3380
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	0	0
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанные в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах		0	0
		0	0

Руководитель

24.03.2015

Рыбак А. А.

(подпись)



ДОЛБИШЕВА Е. В.

(подпись)

**Открытое акционерное общество
«Городские газовые сети»**

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКИЕ ГАЗОВЫЕ СЕТИ»**

630005, г. Новосибирск, ул. Некрасова 53;
ОГРН 1095406009412; ИНН 5406528153;
КПП 540601001;
р/с 40702810223000000094 филиал Новосибирский
ОАО «АЛЬФА-БАНК»;
к/с 30101810600000000774; БИК 045094774;
ОКПО 60825362; ОКВЭД 40.20.2

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2009 год**

Генеральный директор

Главный бухгалтер

 **А.А. Рыбак**

Е.В. Долбышева



1. Сведения об организации

Полное наименование организации: открытое акционерное общество «Городские газовые сети».

Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц в единый государственный реестр внесена запись о создании юридического лица серия: 54 № 004126641 от 20 марта 2009г. за основным государственным регистрационным номером - 1095406009412, выдан Инспекцией Федеральной налоговой службой по Центральному району г. Новосибирска.

Юридический адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Некрасова, д. 53.

Фактический адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Некрасова, д. 53

Телефон: (383) 224-47-92

Факс: (383) 224-95-97

E-mail: Elena_gaz@ngs.ru

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества составляет 3 000 000 (Три миллиона) рублей, который разделен на 3 000 (три тысячи) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

На момент утверждения решения о выпуске акций оплачен на 50 % денежными средствами на расчетный счет общества в размере 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей.

Оставшаяся часть в размере 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей должна быть оплачена в течение года с момента государственной регистрации общества, т.е. до «21» марта 2010 года.

Сведения об учредителях:

1. Открытое акционерное общество «Сибирский институт "Типрокоммунводоканал" по проектированию и инженерным изысканиям коммунальных систем водопроводов и канализации». Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1055406226402, дата государственной регистрации: 26.08.2005г. ИНН: 5406323259, коды по ОКВЭД: 74.20.13, 74.20.1, доля данного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (%): 25. Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу (%): 25.
2. Общество с ограниченной ответственностью "Сибспецстроймонтаж". Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1055404114875, дата государственной регистрации: 22.09.2005г., ИНН: 5404255148, доля данного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (%): 50. Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу (%): 50
3. Муниципальное унитарное предприятие "Энергия" г. Новосибирска. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025402463151, дата государственной регистрации: 03.10.2002г., ИНН: 5406153744, доля данного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (%): 25. Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу (%): 25

Аудитор Общества:

ЗАО «Арко-аудит», г. Новосибирск, ул. Дзюбачевского, д.12.

Численность ОАО «Городские газовые сети»:

Численность ОАО «Городские газовые сети» за 2009 год составила 7 человек.

Основные виды деятельности:

- оказание услуг по транспортировке природного газа;
- реализация тепловой энергии в горячей воде;
- оказание услуг по газификации;
- организация безаварийной эксплуатации газового хозяйства;
- проектирование, строительство и пуско-наладочные работы объектов газового хозяйства и других объектов, газификация жилья; услуги врезки вновь построенных газопроводов;
- проектно-изыскательские работы;
- техническое обслуживание и ремонт газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа;
- услуги аварийно-диспетчерской службы;
- реализация материалов (сервисный центр);
- услуги технического надзора и согласование проектной документации и др.

Наличие лицензий и сроки выдачи:

Лицензия на эксплуатацию взрывопожарных производственных объектов, номер: ВП-06-000761 (С), дата выдачи: 06.07.2009 г Срок действия: до 06.07.2014 г. Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому, и атомному надзору.

Структура управления Обществом:

Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Компетенция общего собрания прописана в Уставе Общества и в Положении о порядке проведения Общего собрания акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров. Вопросы компетенции предусмотрены в Уставе Общества и в Положении о Совете директоров ОАО «Городские газовые сети», утвержденном Общим собранием акционеров (Протокол № 2 от 30.03.2009 г)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Состав совета директоров Общества избран собранием акционеров 30.03.2009 г.

- 1) Знатков Владимир Михайлович;
- 2) Калинин Владимир Васильевич;
- 3) Андреев Дмитрий Валериевич;
- 4) Гудовский Андрей Эдуардович;
- 5) Кудин Игорь Валерьевич;
- 6) Кулаковский Андрей Николаевич.

Суммы налогов, уплаченных в 2009г.

Суммы налогов, уплаченных в 2009г. представлены в таблице 1.

Таблица 1. Суммы налогов, уплаченных Обществом в 2009г.

Наименование налога	Сумма, руб.
Налог на доходы физических лиц	207 945,00
Налог на добавленную стоимость	38755, 00
Налог на имущество	192,04
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	345 961,20
Итого	592853,24

2. Содержание учетной политики организации

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", в редакции Федерального закона от 03.11.2006 № 183-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 26 марта 2007 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 11.03.2009 № 22н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 18.09.2006 г. № 115н).

Порядок ведения учета на предприятии

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется главным бухгалтером.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С 8 Бухгалтерия предприятия».

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством.

2.1. Учет основных средств

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 20 000 рублей, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Затраты на ремонт основных средств включать в себестоимость продукции текущего отчетного периода по фактическим затратам.

2.2. Учет и списание материально-производственных запасов

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы».

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

2.3. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитывать расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списывать на издержки обращения равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определять в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.4. Учет с дебиторами и кредиторами

Дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, списать на финансовые результаты хозяйственной деятельности.

Кредиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывать на финансовые результаты.

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информацию о расчетах по налогу на прибыль раскрывать в налоговом и в бухгалтерском учете (с использованием ПБУ 18/02). Установить, что налоговый учет ведется в электронном виде.

В связи с тем, что у организации за предыдущие четыре квартала доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст.249 Налогового кодекса, не превышали в среднем трех миллионов рублей за каждый квартал, исчислять авансовые платежи по налогу ежеквартально и уплачивать их в бюджет не позднее 28 числа месяца следующего за последним месяцем отчетного периода.

Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начислений.

Относить прямые расходы в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

2.6. Налог на имущество

Расчет и уплату авансовых платежей, а также налога, производить по местонахождению организации. Отражать в учете сумму начисленного налога в составе внереализационных расходов.

2.7. Налог на добавленную стоимость

Общество является налогоплательщиком по Налогу на добавленную стоимость по методу начисления.

2.8. Налог на доходы физических лиц

Уплачивать начисленную и удержанную сумму НДФЛ по месту нахождения организации. Предоставлять сведения о доходах физических лиц по форме №2-НДФЛ в налоговую инспекцию по местонахождению организации.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

По состоянию на 01.01.2010г. сумма активов Общества составляет – 3 380 тыс.руб. (табл.2).

Таблица 2. Активы Общества по состоянию на 01.01.2010г.

Наименование	Сумма, руб.
Основные средства	55 411,76
Отложенные налоговые активы	51227,63
Материалы	14 307,80
Касса	34 689,17
Расчетные счета	68 014,57
Депозитные счета	1 160 903,00
Расчеты по авансам выданным	244947,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	184 565,24
Расчеты с учредителями	1 500 000,00

НДС по авансам и предоплатам	29 160,91
Расходы будущих периодов	36832,31
	3380051,35

За период деятельности Общества (3 - 4 квартал 2009г.) было приобретено основных средств на сумму – 66 494,06руб. (табл.3). Сумма начисленной амортизации по данным основным средствам составила – 11 082,3руб.

Таблица 3. Перечень основных средств Общества

Наименование основного средства	Стоимость, руб.
Компьютер 2 intel Core 2 Duo E7500, Fsus P5KPL-AM,2*2048Mb, 500Gb, 512Mb 9800GT-T2D512	35 411,86
Компьютер intel Core 2 Duo E7500, Fsus P5KPL-AM,2*512Mb, 160Gb, DVD-RW NTC AD-7191S, Клавиатура+мышь	31 082,20

Сумма задолженности покупателей перед Обществом - 184 565,24руб. (табл.4).
Задолженность текущая, реальная подтвержденная актами сверок.

Таблица 4. Дебиторы Общества по состоянию на 01.01.2010г.

Покупатель	Сумма, руб.
СЕКТОР газа-1	50 554
Департамент энергетики, жилищного и коммунального	19 163
Карьер Газ	15 208
ГУЛГАЗ	13 307
ЗЧИЖ НП	10 796
Сибирский ПК	10 045
Зайцева Лилия Викторовна	8 644
Успех	8 059
Газовик	7 885
Став	7 318
Северный ПКПГ	6 672
Империя	5 623
Засельцовский парк	5 257
Пламя-Газ	4 671
Площина-1	4 333
Турутин Андрей Викторович	2 948
Заря-ГАЗ	2 929
Перекресток	1 153
Итого	184 565,24

Поставщикам выдано авансов на сумму – 244 947руб. (табл.5).

Таблица 5. Авансы, выданные Обществом поставщикам

Наименование поставщика	Сумма, руб.
МУП "Энергия"	70 000
СпецГазСервис	174 947
Итого	244 947

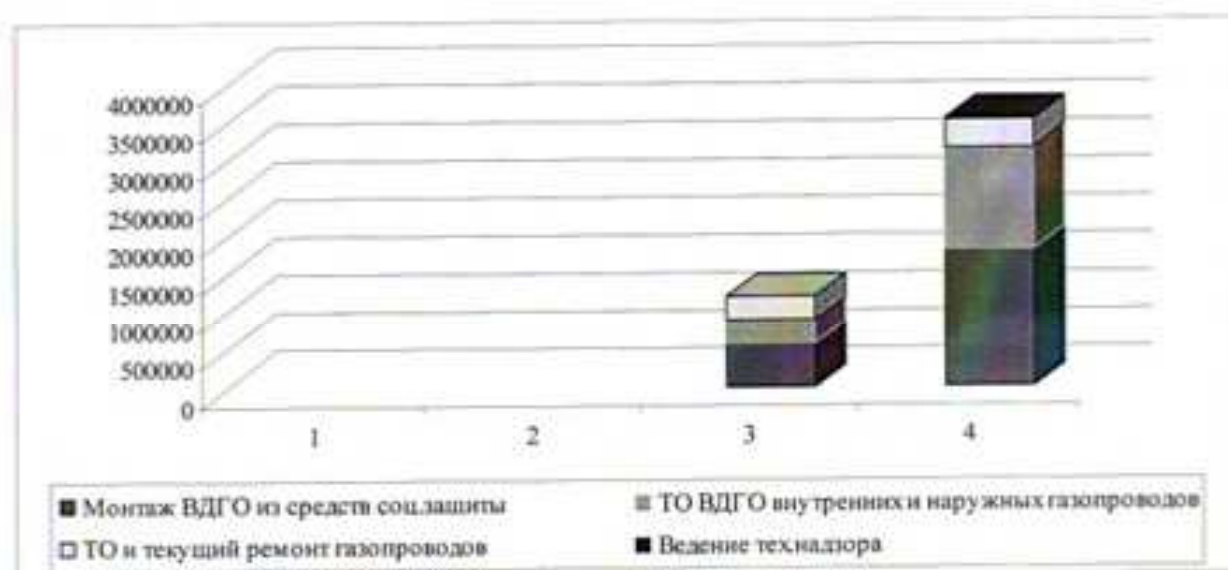
4. Сведения о доходах и расходах организации

4.1. Доходы

Выручка, полученная Обществом в 2009г. составила – 4 725 тыс.руб. (без НДС) (табл.6).

Таблица 6. Выручка по видам деятельности, руб.

Вид деятельности	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Ведение тех.надзора				22 091
Монтаж ВДГО			576 052	1 806 204
ТО ВДГО внутренних и наружных газопроводов			302 458	1 346 738
ТО и текущий ремонт газопроводов			319 833	351 888
Итого			1 198 343	3 526 921



Гистограмма 1. Выручка Общества по итогам 2009г.

Выручка от транспортировки газа не сформирована в связи с тем, что в 2009г. Общество не осуществляло данный вид деятельности.

Невозможность осуществления данного вида деятельности обусловлена тем, что Общество было включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, только в декабре 2009г. (Приказ ФСТ РФ от 10.12.2009 N 438-э).

4.2. Расходы

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2009г.составили – 4 914161 руб. (табл.7)

Таблица 7. Расходы Общества за 2009г.

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Материальные затраты	2873
Затраты на оплату труда	1 590
Отчисления на социальные нужды	400
Амортизация	11
Прочие затраты	39
Итого	4 914

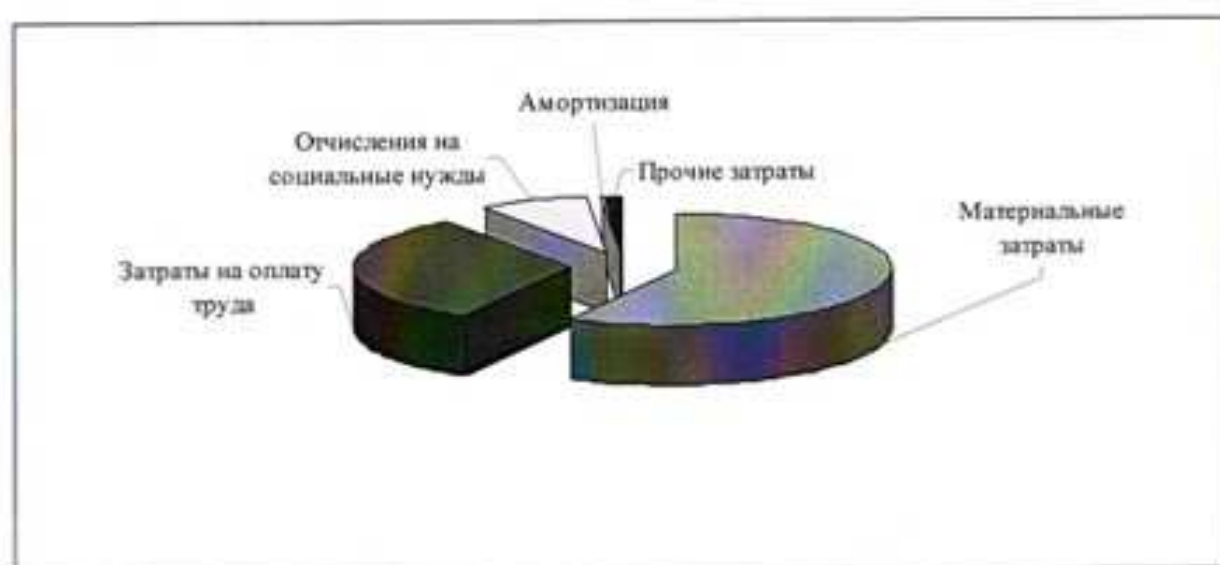


Диаграмма 1. Затраты Общества по итогам 2009г.

4.3. Прочие доходы и расходы

За 3 и 4 квартал 2009г. Общество получило прочих доходов на сумму – 9 643,83руб., в то же время было понесено прочих расходов на сумму – 76 883,94руб. (табл.8).

Таблица 8. Прочие доходы и расходы по итогам 2009г.

Наименование статьи	Доходы, руб.	Расходы, руб.
Прочие доходы		
Проценты по депозиту	8 143,83	
Штрафы полученные	1 500,00	
Прочие расходы		
Госпошлина		11 400,00
проведение выпуска акций		25 000,00

Расходы по ведению реестра акционеров		3 000,00
Расходы по составлению отчетов по аффилированным лицам		6 000,00
Услуги банков		31 255,09
НДС по Штрафам полученным		228,81
штрафы, пени, неустойки		0,04
Итого	9 643,83	76 883,94

Сальдо прочих доходов и расходов составило – «- 67 240,11»руб.

5. Анализ финансовых результатов

5.1. Прибыль

В 2009г. Общество не осуществляло транспортировку газа (основанной вид деятельности) в связи с тем, что было включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, только в декабре 2009г. (Приказ ФСТ РФ от 10.12.2009 N 438-э).

Вследствие этого, по итогам 2009г. Обществом был получен убыток в сумме – 211110,35руб. и постоянное налоговое обязательство – 1240 руб

Таблица 9. Расчет полученной прибыли (убытка) по итогам 2009г.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности	Сумма, руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	4 725
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-4 914
Валовая прибыль (убыток)	-189
Прочие доходы и расходы	
Прочие доходы	9
Прочие расходы	-83
Прибыль (убыток) до налогообложения	-262
Отложенные налоговые активы	51
Текущий налог на прибыль	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-211
Постоянное налоговое обязательство	1

5.2. Рентабельность

В связи с тем, что в 2009г. Общество не получило прибыли как по обычным видам деятельности, так всего по предприятию (см.п.5.1.), показатели рентабельности имеют отрицательное значение (табл.10).

Таблица 10. Показатели рентабельности деятельности Общества в 2009г.

Наименование	Порядок расчета	Значение, %
Общая рентабельность, %	Определяется как отношение прибыли до налогообложения к выручке от реализации продукции.	-5,45%
Рентабельность основной деятельности	Определяется как отношение валовой прибыли к выручке от реализации продукции.	-4%
Рентабельность производства, %	Рентабельность производства определяется как отношение величины валовой прибыли к себестоимости продукции.	-3,85%

5.3. Анализ коэффициентов ликвидности, финансовой устойчивости и деловой активности

Анализ динамики коэффициентов ликвидности, финансовой устойчивости и деловой активности на существующем объеме информации (3 и 4 квартал 2009г.), не проводился в связи с тем, что ограниченный массив данных даст искаженные результаты, что в свою очередь явится основанием для недостоверных выводов.

5.4. Оценка на краткосрочную перспективу

В 2010г. Общество будет осуществлять основной вид деятельности – транспортировку газа. С этой целью:

1. заключен договор аренды № 2407 от 24.07.2009г. с МУП Энергия об аренде комплекса муниципального имущества «Газопроводы природного газа с оборудованием»;
2. подписано Соглашение от 29.09.2009г. с ООО Новосибирская региональная компания по реализации газа «О транспортировке газа населению по газораспределительным сетям»;
3. проходит согласование данного соглашения по предполагаемым объемам транспортировки газа (порядка 12 412тыс.м.куб.);
4. сформирован пакет документов, представляемый Обществом в Департамент по тарифам Новосибирской области для утверждения тарифа на транспортировку газа на 2010г.;
5. приказом ФСТ РФ от 10.12.2009 N 438-э Общество включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе

Учитывая изложенное выше, с разумной долей уверенности можно говорить, что в 2010г. финансовые результаты будут иметь положительную динамику.

6. Аффилированные лица

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2009г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождени я юридичес кого лица или место жительства а физическо го лица (указывае тся только с согласия физическо го лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале акционер ного общества, %	Доля принадлежа щих аффилирован ному лицу обыкновенны х акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Рыбак Александр Александрович	г. Новосибир ск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	25.02.2009	-	-
2	Знатков Владимир Михайлович	г. Новосибир ск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.03.2009	-	-
3	Калинин Владимир Васильевич	г. Новосибир ск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.03.2009	-	-
4	Андреев Дмитрий Валериевич	г. Новосибир ск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.03.2009	-	-
5	Гудовский Андрей Эдуардович	г. Новосибир ск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.03.2009	-	-

6	Кулаковский Андрей Николаевич	Новосибирская область Новосибирский район	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.03.2009	-	-
7	Кудин Игорь Васильевич	г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.03.2009	-	-
8	МУП «Энергия» г. Новосибирска	г. Новосибирск	Лицо является владельцем 20% акций в уставном капитале общества	25.02.2009	25%	25%
9	ОАО «Сибирский институт «Гипрокоммунводоканал» по проектированию и инженерным изысканиям коммунальных систем водопроводов и канализации»	г. Новосибирск	Лицо является владельцем 20% акций в уставном капитале общества	25.02.2009	25%	25%
10	ООО «Сибспецстроймонтаж»		Лицо является владельцем 20% акций в уставном капитале общества	25.02.2009	50 %	50 %

II. Изменений в списке аффилированных лиц за период с 01.04.2009г. по 31.12.2009г. не было.

7. Сведения о совместной деятельности

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

8. Государственная помощь

В 2009г. Общество не получало бюджетных средств.

9. Информация по акциям Общества

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 3000 (Три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 3000000 (Три миллиона) рублей.

Условия и порядок оплаты акций, в том числе срок оплаты акций:

- МУП "Энергия г. Новосибирска" оплачивает 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей;
- ОАО "Сибгипрокоммунводоканал" оплачивает 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей;

- ООО "Сибспецстроймонтаж" оплачивает 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей.

В следующие сроки:

- МУП "Энергия г. Новосибирска" оплачивает 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в течение трех месяцев с момента государственной регистрации Общества, а оставшиеся 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в течение одного года с момента регистрации Общества;

- ОАО "Сибгипрокоммунводоканал" оплачивает 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в течение трех месяцев с момента государственной регистрации Общества, а оставшиеся 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в течение одного года с момента регистрации Общества;

- ООО "Сибспецстроймонтаж" оплачивает 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей в течение трех месяцев с момента государственной регистрации Общества, а оставшиеся 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей в течение одного года с момента регистрации Общества;

Оплачено акций в 2009 году:

- МУП "Энергия г. Новосибирска" оплатила 16.06.2009 г 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в количестве 375 (триста семьдесят пять) штук, а оставшиеся 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в количестве 375 (триста семьдесят пять) штук, требуется оплатить до 21.03.2010 года;

- ОАО "Сибгипрокоммунводоканал" оплатил 17.07.2009 г 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в количестве 375 (триста семьдесят пять) штук, а оставшиеся 375 000 (Триста семьдесят пять тысяч) рублей в количестве 375 (триста семьдесят пять) штук, требуется оплатить до 21.03.2010 года;

- ООО "Сибспецстроймонтаж" оплатил 19.06.2009 г 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей в количестве 750 (семьсот пятьдесят) штук, а оставшиеся 750 000 (Семьсот пятьдесят тысяч) рублей в количестве 750 (семьсот пятьдесят) штук, требуется оплатить до 21.03.2010 года;

Выпуск дополнительной эмиссии акции в 2009г. не осуществлялся.

10. Информация по ПБУ 18/02

Общество при расчете налога на прибыль применяет правила ПБУ 18/02

Налоговая база рассчитана нарастающим итогом, и потому сумма убытка, полученная за отчетный период в размере 529882,58 руб, закрывалась прибылью в размере 273744,43, образовавшуюся в течении года в следующих отчетных периодах. Сумма прибыли оказалась недостаточной для покрытия всех убытков, полученных ранее. В убыточном году убыток не признается (то есть налоговая база считается равной нулю). Убыток в размере 256138,15 (529882,58 – 273744,43), полученный по итогам года, переносится на будущее. Сумма убытка, полученного по итогам года, переносится по правилам статьи 283 НК РФ.

Итак отражение убытков за 2009 год по правилам ПБУ 18/02:

По итогам 2009 года организация получила налоговый убыток 256138,15 рублей, а по данным бухгалтерского учета сформирован убыток в размере 262338,15 руб. Расхождение было вызвано следующей причиной :

- в целях налогообложения не была учтена материальная помощь выданная сотрудникам организации, 6200 руб.

Выполняя требования ПБУ 18/02 в отчете по итогам года ~~расчеты по налогу на прибыль~~ отразились следующими проводками:

Д68.04.2 К99.02.2 – 52467,63 ($262338,15 \cdot 20\%$) – ~~отражен условный дебет по налогу на прибыль~~ исчисленный с суммы убытка по данным бухучета (п.20 ПБУ 18/02).

Д99.02.3 К68.04.2 – 1240 ($6200 \cdot 20\%$) – ~~отражено постоянное налоговое обязательство~~ исчисленное с суммы материальной помощи, не учтенной в налоговом учете.

В налоговом учете мы переносим убыток на будущее. То есть уменьшаем прибыль последующих периодов на сумму признанных потерь 256138,15. Выходит, образуется вычитаемая временная разница (п.11 ПБУ 18/02). И соответственно образуется ~~сложный~~ налоговый актив, по итогам года следующей проводкой:

Д09 К68.04.2 – 51227,63 ($256138,15 \cdot 20\%$) – ~~начислена сумма отложенного налогового~~ актива, исчисленного с суммы налогового убытка ~~полученного за 2009 год и~~ перенесенного на будущее.

В результате величина дебетового оборота по счету 68.04.2 «Расчеты по налогу на прибыль», составила 52467,63 руб. Кредитовый оборот по этому счету равен 52467,63 ($51227,63 + 1240$).

В итоге по счету 68.04.2 «Расчеты по налогу на прибыль» сформировалось нулевое сальдо, что означает отсутствие обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль. Этот результат соответствует нулевой сумме налога на прибыль, отраженное в убыточной налоговой декларации организации за 2009 год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А. Рыбак

Е.В. Долбышева