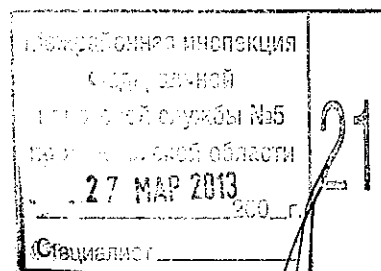


ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	8
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	11
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	11
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	11
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	11
2.4. Нематериальные активы.....	11
2.5. Основные средства.....	12
2.6. Финансовые вложения.....	13
2.7. Материально-производственные запасы	13
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	14
2.10. Расходы будущих периодов.....	14
2.11. Дебиторская задолженность	15
2.12. Капитал	15
2.13. Учет кредитов и займов.....	14
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	15
2.15. Изменение учетной политики.....	15
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	16
3.1. Бухгалтерский баланс	16
3.1.1. Нематериальные активы.....	16
3.1.2. Основные средства.....	16
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	17
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	17
3.1.5. Прочие внеоборотные активы.....	17
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	17
3.1.7. Запасы.....	18
3.1.8. Дебиторская задолженность	18
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.1.10. Прочие оборотные активы	20
3.1.11. Капитал	20
3.1.12. Кредиторская задолженность	20
3.1.13. Доходы будущих периодов.....	21
3.1.14. Оценочные обязательства	22
3.2. Отчет о финансовых результатах	22
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	22
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	22
3.2.3. Прочие доходы	24
3.2.4. Прочие расходы.....	25
3.2.5. Налог на прибыль.....	25
3.2.6. Чистая прибыль к распределению.....	26
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию	267
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	28
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	30
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	30
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами	31

5.1.3. Условные обязательства и условные активы	33
5.1.4. События после отчетной даты	33
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	34
5.1.6. Информации об экологической деятельности организации.....	34
5.1.7. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.....	36
5.1.8. Информация по прекращаемой деятельности.....	36

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Ярославльоблгаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Ярославльоблгаз»

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Постановлением Регистрационно-лицензионной палаты мэрии г. Ярославля № 707 от 24.05.1994г., регистрационный номер 834 как акционерное общество открытого типа «Ярославльоблгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. решением общего собрания акционеров 24.05.1996г., протокол № 3, утверждена новая редакция Устава Общества, зарегистрированного Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 12.07.1996г., № 526, в котором акционерное общество открытого типа «Ярославльоблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Ярославльоблгаз» (ОКПО 03310669).

25.06.2010г. решением годового общего собрания акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» утвержден Устав Общества в новой редакции. 25.08.2010г. Устав в новой редакции зарегистрирован Межрайонной инспекцией № 5 ФНС РФ по Ярославской области; 17.12.2010г. решением Совета директоров ОАО «Ярославльоблгаз» утверждены изменения в Устав ОАО «Ярославльоблгаз».

Юридический адрес (место нахождения): Российская федерация, г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33.

Почтовый адрес: Российская федерация, 150030, г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33.

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 равен 69 706 рублям и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 69 706 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2012 году не было.

Состав Акционеров (Участников) Общества приведен (см. таблица 1)

Таблица 1. Акционеры (Участники) Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1.	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	50,0029 %	34 855
2.	Открытое акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ»	25,4999 %	17 775
3.	BLIXGATE HOLDINGS LIMITED	4,6008 %	3 207
4.	Иные юридические лица	5,5806 %	3 890
4.	Муниципальные образования	1,7186 %	1 198
5.	Физические лица	12,5972 %	8 781

Аудитор Общества:

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»**

Место нахождения: **192174, Российская Федерация г. Санкт-Петербург, ул.Седова,д.142 лит.А**

ИНН: **7728284872/772801001**

Почтовый адрес: **192174, Российская Федерация г. Санкт-Петербург, ул.Седова,д.142 лит.А**

Адрес электронной почты: **info@msk.audit-nt.ru**

Членство в саморегулируемой организации:

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602

Основные виды деятельности Общества в 2012 году:

- транспортировка природного газа,
- реализация сжиженного газа,
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию газового оборудования,
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов.

~~Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:~~

Номер: **ВП-00-010479 (КС)**

Дата выдачи: **01.04.2011г.**

Срок действия: **до 17.07.2014г.**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Виды деятельности: **эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов**

Номер: **ЦО-03-209-3974**

Дата выдачи: **25.01.2008**

Срок действия: **до 25.01.2013**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Виды деятельности: **эксплуатация радиационных источников (изделий, в которых содержатся радиоактивные вещества)**

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер: **ГСС-03-069-19082009**

Дата выдачи: **10.02.2011**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство**

«Газораспределительная система. Строительство»

Виды деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер: ГСП-03-125

Дата выдачи: 31.01.2011

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»

Виды деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер: ЛО-76-01-000021

Дата выдачи: 25.04.2008

Срок действия: до 25.04.2013

Орган, выдавший лицензию: Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области

Виды деятельности: медицинская: работы (услуги) выполняемые при осуществлении доврачебной медицинской помощи по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)

Номер: ЛО-76-01-000454

Дата выдачи: 26.01.2011

Срок действия: 26.01.2016

Орган, выдавший лицензию: Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области

Виды деятельности: медицинская: работы (услуги) выполняемые при осуществлении доврачебной медицинской помощи по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)

Номер: 005898-Р

Дата выдачи: 04.12.2009

Срок действия: 04.12.2014

Орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии

Виды деятельности: изготовление и ремонт средств измерения

Номер: ОТ-18-000206(76)

Дата выдачи: 01.03.2007

Срок действия: до 01.03.2012

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Виды деятельности: сбор, использование, обезвреживание, транспортировка, размещение опасных отходов

Номер: 76.01.10.002.Л.000015.05.11

Дата выдачи: 24.05.2011

Срок действия: 24.05.2016

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека

Виды деятельности: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)

Номер: 76242510/0287

Дата выдачи: 12.10.2010

Срок действия: 06.07.2013

Орган, выдавший лицензию: Департамент образования Ярославской области

Виды деятельности: образовательная деятельность

Номер: ДЭ-00-013068

Дата выдачи: 05.10.2011

Срок действия: 05.10.2016

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Виды деятельности: проведение экспертизы промышленной безопасности

Свидетельство о включении в реестр членов СРО НП «Горная и промышленная энергоэффективность»

Номер: 120-ГПЭ-12

Дата выдачи: 01.11.2011

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший свидетельство: Саморегулируемая организация некоммерческое партнерство «Горная и промышленная энергоэффективность»

Виды деятельности: энергетические обследования с правом выдачи энергетического паспорта в соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в законодательные акты РФ»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году - 1016 человек,
- в 2012 году - 1025 человек

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

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

- Западный филиал г. Мышкин, ул. Успенская, 44;
- Северный филиал г. Данилов, ул. Депутатская, 71-а;
- Южный филиал г. Ростов, ул. Гоголя, 69;
- Центральный филиал г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Ярославльоблгаз» (Протокол № 4 от 25.04.2011) генеральным директором Общества на срок с 26.04.2011 по 21.06.2013 избран Скорняков Сергей Евгеньевич.

Состав Совета Директоров Общества, избранный Годовым общим собранием акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» 21.06.2011 приведен в таблице (см. таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по связям с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления по работе с органами государственной власти, общественными организациями и СМИ
Табачук Сергей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления по корпоративной политике
Горохов Виктор Николаевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника Управления по корпоративной политике
Смирнов Михаил Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративной работе
Хвощенко Максим Петрович	ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»	Главный специалист Управления по корпоративным и правовым вопросам
Громов Игорь Николаевич	ОАО «Росгазификация»	Заместитель генерального директора

Председатель Совета Директоров: Катаева Елена Георгиевна

Состав Совета Директоров Общества, избранный Годовым общим собранием акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» 14.06.2012 приведен в таблице (см. таблица 3).

Таблица 3 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по связям с органами государственной власти
Ворожцов Владимир Петрович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления по работе с органами государственной власти, общественными организациями и СМИ
Табачук Сергей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления по корпоративной политике

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Смирнов Михаил Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративной работе
Орловский Максим Николаевич	ОАО «ФК «Открытие».	Директор по продажам на внутреннем рынке
Журавлев Николай Владимирович	Территориальное управление Росимущества в Ярославской области.	Руководитель
Сосунов Сергей Николаевич	ОАО «Росгазификация»	Советник генерального директора

Председатель Совета Директоров: Катаева Елена Георгиевна

Состав Совета Директоров Общества, избранный Внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» 20.09.2012 приведен в таблице (см. таблица 4).

Таблица 4 Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Катаева Елена Георгиевна	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по связям с органами государственной власти
Табачук Сергей Владимирович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления по корпоративной политике
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 Управления по корпоративной политике
Логвина Светлана Васильевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративной работе
Журавлев Николай Владимирович	Территориальное управление Росимущества в Ярославской области.	Руководитель
Багмет Михаил Анатольевич	ОАО «НК «Роснефть».	Главный юрист Департамента обеспечения правового

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Состав Ревизионной комиссии Общества, избранной Годовым общим собранием акционеров 14.06.2012 г. приведен в таблице (см. таблица 5).

Таблица 5 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Харламов Сергей Анатольевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Центрального и Уральского Федеральных округов отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО Планово-экономического управления
Радько Роман Александрович	ОАО «Газпром газораспределение»	Главный специалист Финансового отдела Финансового управления
Шалимова Надежда Витальевна	ОАО «Ярославльоблгаз»	Специалист по внутреннему контролю и аудиту

Председатель Ревизионной комиссии: Харламов Сергей Анатольевич

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 год, утвержденной приказом от 30.12.2011 № 936/А, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 7.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов (включая выделенные на отдельные балансы).

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.5. Основные средства

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

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

Номер группы	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс до 01.01.2002 г.	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс после 01.01.2002 г.
Здания	от 16 до 31 года	от 16 до 31 года
Машины и оборудование	от 2 до 10 лет	от 2 до 8 лет
Транспортные средства	от 3 до 8 лет	от 3 до 5 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 16 до 31 года	от 10 до 40 лет
Прочие	от 2 до 22 лет	от 2 до 22 лет

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В составе основных средств отражено имущество, используемое в течение длительного времени (более 12 месяцев) в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и приносящие ему экономическую выгоду. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 1997 года.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, и по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных

Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования назначается приказом руководителя Общества, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта Обществом с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением. Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются расходами того периода, когда они произведены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока их полезного использования.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней скользящей себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все

поступления до момента отпуска. Стоимость ТЗР, осуществляемых сторонней организацией, присоединяется к стоимости запасов. Стоимость доставки запасов собственными силами организации (включая командировочные расходы) относится на текущую деятельность организации и списывается в затраты текущего месяца.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не применяется.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

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

2.12. Капитал

Общество ОАО «Ярославльоблгаз» создает резервный капитал (фонд) путем обязательных ежегодных отчислений, пока размер резервного фонда не составит 5 процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2. Устава ОАО «Ярославльоблгаз». Резервный капитал составляет 3 тыс.руб.

2.13. Учет кредитов и займов

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

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

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

2.15. Изменение учетной политики

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

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в таблице 1.2 Пояснений.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений.

3.1.2. 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, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

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

В составе прочих активов, отраженной в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенная в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие основные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Другие виды основных средств, в т.ч.:	113017	6402	7206	3536
	топографические карты		6284	7191	3512
	Прочие основные средства		118	15	24

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	Квартиры-2 шт.	113012	2421	2421	2421
2	Земельные участки	113011	1219	1064	918
	Итого:		3640	3485	3339

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений (строки 5220, 5230).

3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

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

3.1.5. 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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	Прочие	1190	-	30	26
2	Расходы на приобретение права пользования программными обеспечениями на срок свыше года	11903	674	789	600
	ИТОГО		674	819	626

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 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		8	9	39
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным нематериальным активам		-	-	-
3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам		12	30	113
4	Налог на добавленную стоимость		186	180	1077

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

	по работам, услугам, строительству				
	ИТОГО		206	219	1190

3.1.7. 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.

3.1.8. 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 10).

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011 г.
1	ОАО «Регионгазхолдинг»	2107	2285
2	ООО«Газпром межрегионгаз Ярославль»	170082	104644
3	ООО «Славстрой»	5567	4692
4	Администрация Ростовского МР	1660	-
5	МУП ЖКХ Переславского муниципального района	-	457
	Итого:	179416	112078

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. 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	305	365	425
1.1.	прочая, в т.ч.	1230113	305	365	425
	по договору с рассрочкой платежа		305	365	425
2	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	221132	157835	160132
2.1.	прочая, в т.ч.	123024	6163	7328	22181

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

	по расчетам с персоналом		1115	63	21
	по расчетам с бюджетом		73	151	115
	по расчетам с внебюджетными фондами		1186	781	577
	по расчетам по претензиям		1040	1732	124
	по расчетам с разными дебиторами и кредиторами		2749	4601	21344

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12511 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. 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	12504	21157	45300	29846
2	На специальных счетах	12505	532	-	-
3	Касса	12501	205	166	100
4	Переводы в пути	12511	257	300	244
	Итого:	1250	22151	45766	30190

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2012 г.	За 2011 г.
1	Денежные потоки от текущих операций прочие, в т.ч.	4116	39204	35352
2	Возврат из бюджета и фондов		17738	11672
3	Возврат от поставщиков		1291	2646
4	Доходы по олимпиаде		-	3308
5	Поступления по претензиям		2809	4669
6	Поступления по агентскому договору от ОАО «Регионгазхолдинг»		7406	4079
7	Возврат средств, перечисленных в обеспечение контрактов		5326	-
8	Прочие		4634	8978
9	Платежи всего, в том числе прочие	4130	16354	41590
10	Обеспечение контрактов		2228	9253
11	Расходы по олимпиаде		-	3255
12	Расчету с подотчетными лицами		4230	4344
13	Платежи по агентским договорам		8872	3783
14	Прочие расходы		1024	6787

3.1.10. 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 2010 г.
1	Платежи за приобретение права пользования программным обеспечением		726	389	1513
2	НДС по авансам		3796	2965	2174
3	Недостачи и потери ТМЦ		13	87	623
4	Денежные документы		1	-	-
5	Итого:	1260	4536	3441	4310

3.1.11. Капитал

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

Таблица 15. Акции, выпущенные Обществом
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	69706	70	69706	70	69706	70
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	69706	70	69706	70	69706	70

3.1.12. 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.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

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»	10130	5403
2	ОАО «Яргазсервис»	61477	18992
3	ООО «Газэнергоинформ»	1594	-
4	ООО «Ярославский подводник»	2044	-
5	ООО «Новые инвестиции»	-	410
	Итого:	75245	24805

В составе прочей кредиторской 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.	15207	314	623	34484
2	расчеты с персоналом по прочим операциям		74	32	12
3	расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч		240	591	34472
4	расчеты с ОАО «Газпром газораспределение» по многофункциональному центру		-	-	34200

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены 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	Безвозмездные поступления сооружений и передаточных устройств	15301	15172	15808	16452
	Итого:		15172	15808	16452

3.1.14. Оценочные обязательства

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

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. 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 видов деятельности (см. Таблица 19).

Таблица 19. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	За 2011 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	4147	6199
2	Выдача техусловий	3454	6819
3	Проектные работы	16384	16084
4	Выполнение функций заказчика-застройщика	3657	5405
5	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	43311	44185
6	Техническое обслуживание сетей	14946	15657
7	Оптовая торговля	8092	7657
8	Розничная торговля	28396	24427
9	Прочие	40105	19099
	ВСЕГО	162492	145532

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Общество не заключало.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

18418 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1434 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

8403 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

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

Таблица 20. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	2102	4056
2	Выдача техусловий	263	61
3	Проектные работы	10671	11528
4	Выполнение функций заказчика-застройщика	1926	1758
5	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	36173	36278
6	Техническое обслуживание сетей	7982	7676
7	Оптовая торговля	7219	6811
8	Розничная торговля	23661	19822
9	Прочие	7532	7922
	ВСЕГО	97529	95912

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Заработная плата	41459	41973
2	Налоги от ФОТ	12519	14204
3	Амортизационные отчисления	4444	3803
4	Материальные расходы	16654	16200
5	Прочие	15342	7807
	Итого:	90418	83987

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица22).

Таблица22. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Заработная плата	79298	71189
2	Налоги от ФОТ	22437	20860
3	Аренда зданий и помещений	7320	8546
4	Амортизационные отчисления	7394	6128
5	Прочие	35874	44467
	Итого:	152323	151190

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица23).

Таблица23. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Доходы от сдачи металлолома	328	379
2	Доходы от реализации иного имущества	7	1
3	Доходы от ликвидации основных средств	56	177
4	Доходы от реализации основных средств	136	278
5	Возмещение убытков	21847	22755
6	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	910	637
7	Списание просроченной кредиторской задолженности	559	108
8	Возмещение ущерба и вреда	418	182
9	Доходы от реализации векселей	10000	30000
10	Излишки при инвентаризации	266	224
11	Прочие	2661	5777
12	Амортизация и остаточная стоимость о/с, полученных безвозмездно	636	643
13	Проценты к получению	2339	2138
	Итого:	39772	63299

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица24).

Таблица24. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Расходы по реализации иного имущества	65	-
Возмещение ущерба	4	58
Расходы по списанию основных средств	137	909
Убытки прошлых лет	2729	3496
Госпошлины и инвентаризация газопроводов	481	1820
Списание просроченной дебиторской задолженности	31	12
Услуги банка	914	925
Расходы от реализации векселей	10001	30000
Расходы от реализации металлолома	317	404
Расходы и выплаты социального характера	10366	11142
Резерв по сомнительным долгам	3180	1780
Резерв под обесценение финансовых вложений	1766	-
Прочие	7114	6314
Итого:	37105	56860

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица25).

Таблица25. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	78039	73626
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	15608	14725
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	4752	4344
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	23761	21718
4.1		амортизация	1149	1416
4.2		резерв по сомнительным долгам	3180	1780
4.3		убытки прошлых лет	2729	3496
4.4		расходы на спортивные мероприятия	1755	540
4.5		расходы и выплаты социального характера	10366	10602
4.6		резерв под обесценение финансовых вложений	1766	-
4.7		прочие	2816	3844
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	860	865

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	4300	4324
6.1		стоимость покупки земли	155	146
6.2		амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	636	644
6.3		прибыль прошлых лет	910	637
6.4		дивиденды	1569	2137
6.5		погашение долга по резерву по сомнительным долгам	396	-
6.6		неиспользованный резерв по отпускам	634	760
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	22	2379
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	110	11893
8.1		амортизация	-28	-
8.2		по резерву на оплату отпусков	138	11893
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9x20%)	4771	4894
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	23855	24468
10.1		по амортизации	22265	22205
10.2		по спецодежде	534	599
10.3		по основным средствам до 40 тыс. руб.	1052	1664
10.4		по прочим	4	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	73755	78445
12	2421	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	14751	15689

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица26).

Таблица 26. Распределение прибыли
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2012	58645
2.	Направления использования прибыли в 2012 году: всего:	
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2012 году:	
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч.	
3.	Чистая прибыль 2012 года	58645
4.	В том числе, спецнадбавка	55971
5	Всего прибыль к распределению на 01.01.2013, без учета спецнадбавки, (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3-стр.4)	2674

3.2.7. 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 27).

Таблица 27. Показатели прибыли (убытка) на акцию
тыс.руб.

Наименование	за 2012 г.	за 2011 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), за минусом спецнадбавки, тыс.руб.	2674	1607
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	2674	1607
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	69706	69706
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	38	23
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

При заполнении строк баланса по состоянию на 31.12.2011 г. были откорректированы следующие показатели:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличена на 15388 тыс. руб., в связи с переносом суммы основного долга покупателей и заказчиков, в отношении которых вынесены судебные решения о взыскании задолженности ;

Дебиторская задолженность прочая уменьшена на 15388 тыс. руб., в связи с переносом суммы основного долга покупателей и заказчиков, в отношении которых вынесены судебные решения о взыскании задолженности ;

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	123021	1	122792	+15338	138180
Дебиторская задолженность прочая	123024	2	22716	-15388	7328

При заполнении строк баланса по состоянию на 31.12.2010 г. были откорректированы следующие показатели:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличена на 3669 тыс. руб., в связи с переносом суммы основного долга покупателей и заказчиков, в отношении которых вынесены судебные решения о взыскании задолженности ;

Дебиторская задолженность прочая уменьшена на 3669 тыс. руб., в связи с переносом суммы основного долга покупателей и заказчиков, в отношении которых вынесены судебные решения о взыскании задолженности;

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	123021	1	124863	+3669	128532
Дебиторская задолженность прочая	123024	2	25850	-3669	22181

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Отчета о движении денежных средств, были скорректированы строки формы, в связи с изменением порядка заполнения отчета. Сумма денежного потока не изменилась.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Платежи всего	4120	1	877164	-379	876785
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2	90115	+379	90494
Платежи всего	4320	3	1053	+379	1432
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	4	-	+379	379
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5	1053	+379	1432

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. 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.

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица31).

Таблица31. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сумма
1	Сжиженный газ на хранение	Договорные отношения	ОАО «Газпромнефть-Ярославль»	31.12.2012	2197
2	Сжиженный газ на переработку	Договорные отношения	ОАО «Рыбинскгазсервис»	31.12.2012	0,5
	Итого:				2197,5
3	Газовое оборудование для гарантийного ремонта	Договорные отношения	ООО «Газлюкс Трейд»	31.12.2012	97
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, том числе:				679
5	Оказанные услуги	Договорные отношения	ДСУ 6	31.12.2012	66
6	Оказанные услуги	Договорные отношения	ООО Легион	31.12.2012	48
7	Оказанные услуги	Договорные отношения	Бальковско-Ольховское товарищество	31.12.2012	68
8	Оказанные услуги	Договорные отношения	ООО Вектор	31.12.2012	190
9	Оказанные услуги	Договорные отношения	МУП Даниловский льнозавод	31.12.2012	48
10	Оказанные услуги	Договорные отношения	Прочие	31.12.2012	259
11	Основные средства, сданные в аренду, в том числе:				21880
12	Помещения многофункционального центра	Договорные отношения	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	31.12.2012	20574

5.1.2. Информация о дочерних, зависимых обществах и об операциях со связанными сторонами

Дочерних обществ нет.

Сведения о зависимых обществах приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Сведения о зависимых обществах

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество «Яргазсервис»	Обслуживание газопроводов	37,99527	50,6623
Открытое акционерное общество «Рыбинскгазсервис»	Транспортировка природного газа, поставка сжижен. газа на территории г. Рыбинска, Рыбинского и Пошехонского р-нов	34,30	34,30

Таблица 33. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов. форма расчетов
1	ОАО «Яргазсервис»	Договор на оказание услуг по рентгеноскопии и механическим испытаниям сварных стыков, проверке изоляции автоматизированной расшифровке снимков	133	-1	Безналичная форма расчетов
		Договор на оказание услуг по ремонту и предъявлению в поверку средств	206	-10	Безналичная форма расчетов
		Разработка проектов	2183	-	Согласно договору - окончательный расчет производится не позднее 10 рабочих дней с момента подписания акта выполненных работ; Безналичная форма расчетов

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

		Поставка сжиженного газа.	23	-3	Согласно договору -100% авансовый платеж; Безналичная форма расчетов Безналичная форма расчетов
		Пуско-наладочные работы на ГРПБ	206	-	Безналичная форма расчетов
		Врезки в газопровод	254	-	Безналичная форма расчетов
		Ремонт газопроводов	252	-	Безналичная форма расчетов
		Аренда имущества	28201	-9446	Безналичная форма расчетов
		Работы по повторному пуску газа	243	-	Безналичная форма расчетов
		Услуги по технадзору	171	-74	Безналичная форма расчетов
		Работы по технической эксплуатации газораспределительных сетей	147580	-51957	Безналичная форма расчетов
2	ОАО «Рыбинскгазсервис»	Пуско-наладочные работы АСУ ТП РГ ГРП	80		Безналичная форма расчетов
		Обеспечение транспортировки и перекачки в баллоны и автоцистерны сжиженного газа	3760	-243	Безналичная форма расчетов
		Поставки сжиженного газа в автоцистерны	897	-624	Безналичная форма расчетов
3	ОАО «Газпром газораспределение»	Агентский договор по поиску продавцов и приобретению товара для принципала	12835	-	Безналичная форма расчетов
		Субаренда объектов газораспределительной системы	91440	-7917	Безналичная форма расчетов
		Аренда газопроводов	18216	-1491	Безналичная форма расчетов
		Аренда недвижимого имущества	8638	-720	Безналичная форма расчетов
		Предоставление неисключительных прав на программное обеспечение	53	-10	Безналичная форма расчетов
		Консультационные услуги по сопровождению программ для ЭВМ, РКЦ	83	7	Безналичная форма расчетов
		Поставка ТМЦ	132	-	Безналичная форма расчетов
		Энергетическое обследование -договор	207	-	Согласно договору –оплата в течение 5 рабочих дней с момента подписания Заказчиком акта сдачи-приемки

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

					выполненных работ; Безналичная форма расчетов
--	--	--	--	--	--

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица34).

Таблица 34. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	1113611111	13052
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску;	7903 1083 2465 484	5865 967 3945 447
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	167167667903	1828
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	23811	1732

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2012 г. и 2011 г.: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер за 2011 г., директора филиалов.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества 2012 г. нет.

5.1.4. 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.

5.1.5. 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. Таблица35).

Таблица35. 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	-24021	77578	74950	-26649
Прибыль	-5661	14633	10660	-9634
Налог на имущество	-1745	6927	6792	-1880
НДФЛ	-1989	34781	34856	-1914
Госпошлина	-	-	-	-
Земельный налог	-146	825	454	-517
Транспортный налог	-214	882	874	-222
Итого	-33776	135626	128586	-40816
Внебюджетные фонды	-6571	74206	76511	-4266
Пени	-	-	-	-
Итого	-40347	209832	205097	-45082

5.1.6. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. Таблица36).

Таблица36. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	Платежи за нарушение природоохранного законодательства	0	0
2	Экологические платежи	192	312
3	Плата за природные ресурсы	0	0

Сведения о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации приведены в таблице (см. Таблица37).

Таблица38. Текущие расходы Общества по охране окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	за 2012 г.		за 2011 г.	
		Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты	Сумма расходов	Степень влияния на финансовые результаты

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

1.	содержание и эксплуатацию объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт	57	Не существенно	10	Не существенно
2.	сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами	359	Не существенно	482	Не существенно
3.	обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	319	Не существенно	379	Не существенно
	Итого:	735		871	

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные природоохранные мероприятия, приведенные в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Основные проводимые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Сумма расходов на мероприятия	Влияние на уровень вложений долгосрочного характера в отчетном году	Влияние на уровень доходности в отчетном году	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1.	Разработка и согласование проектов на отходы (1 шт.)	2 кв. 2012г.	9	не существенно	-	(срок действия проектов 5 лет)
2.	Гос. пошлина за оформление документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение и за проект предельно-допустимых выбросов	2 кв. 2012г.	13	не существенно	-	-
3.	Хим. анализ сточных вод ГНС (ЯрТЕСТ)	1-4 кв. 2012г.	38	не существенно	-	-
4.	Контроль нормативов выбросов ГНС (ФБУ ЦЛАТИ)	1 кв. 2012г.	32	не существенно	-	-
	Итого:		92			

Общество планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды, приведенные в таблице (см. таблица 40).

Таблица 40. Основные планируемые Обществом мероприятия в области охраны окружающей среды
тыс. руб.

№ п/п	Описание мероприятия	Сроки проведения	Планируемая сумма расходов на мероприятия	Характеристика финансовых последствий для будущих периодов
1.	Разработка проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (11 шт.)	1 кв. 2012г.	9	(срок действия проектов 5 лет)
2.	Оплата государственной пошлины за проект предельно-допустимых выбросов	3 кв. 2012г.	2	
3.	Гос. пошлина за оформление документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	1 кв.-2 кв. 2012г.	11	
4.	Осуществление лабораторного контроля за выбросами загрязняющих веществ (З.В.) в атмосферу и сбросами З.В. в водные объекты на ГНС.	1-4 кв. 2012г.	60	
	Итого:		82	

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

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов
тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, КВт/ч	1396687	4766,5	1396687	4766,5
Теплоэнергия, Гкал	2127,758	635,3	2127,758	1635,3
Газ, тыс.куб.м	1558,9	4922,0	1558,9	4922,0
Горюче-смазочные материалы, литр	613905,11	16231,0	613905,11	16231,0
Вода и стоки, тыс.куб.м	11,637	27819,3	11,637	264,5
Итого:		27819,3		27819,3

5.1.8. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 30.03.2013 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор



Скорняков С.Е.

Главный бухгалтер



Слепышева О.В.

25 марта 2013 г.

