ОАО «СМОЛЕНСКОБЛГАЗ»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2011 год

«Аудит-новые технологии»

1. Общие сведения

Юридический адрес открытого акционерного общества «Смоленскоблгаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 214019, г. Смоленск, Трамвайный проезд, 10

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 214019, г. Смоленск, Трамвайный проезд, 10

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением мэра г. Смоленска от 15 октября 1993г. № 602 как Акционерное общество открытого типа «Смоленскоблгаз». В связи с выходом Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. заключением комиссии по государственной регистрации предприятий г. Смоленска 21 января 1996г. зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Смоленскоблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Смоленскоблгаз» (ОКПО 03304255).

Учредительные документы Общества:

Новая редакция Устава принята очередным общим собранием акционеров Общества от 15.06.2011г. (протокол №21), регистрационный № 2116732091200 от 28.06.2011г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2011составляет 401 416 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 401 416 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было

Реестродержатель Общества:

Закрытое акционерное общество «СР-ДРАГа»

Аудитор Общества:

Аудитором общества в 2011 году являлось ООО «Аудит - новые технологии»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2010 году - 1441 человек
- в 2011 году - 1450 человек.

Основные виды деятельности общества в отчетном году:

- оказание услуг по транспортировке природного газа потребителям;
- снабжение потребителей сжиженным газом, реализация сжиженного газа на АГЗС;
- прочая деятельность: услуги по строительству газовых сетей, монтаж, обслуживание и ремонт газового оборудования, проектные работы, оказание услуг по плате за присоединение к газовым сетям, оказание услуг в сфере обслуживающих производств и хозяйств, розничная торговля и другие.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

- Серия А № 323315 Рег. № 4865 от 02.03.2010г. выдана Департаментом Смоленской области по образованию и науке на осуществление образовательной деятельности. Лицензия выдана сроком на 6 лет (по 02.03.2016г);
- № 006541-Р от 04.06.2010г выдана Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии на осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений. Лицензия выдана сроком на 5 лет (до 04.06.2015г);
- ЛО-67-01-000101 от 09.12.2008 г. выдана Департаментом Смоленской области по здравоохранению на осуществление медицинской деятельности. Лицензия выдана сроком на 5 лет (до 09.12.2013 г.)

«Аудит - новые технологии»

- ВП-00-012274 (ЖКС) от 29.12.2010г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на право эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов. Лицензия выдана сроком на 5 лет (до 29.12.2015г);
- Г 679659 № 1640 от 23.02.2008г. выдана Департаментом экономического развития и торговли Смоленской области на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции сроком на 5лет (до 23.02.2013).
- ОП-04-000862(67) от 04.06.2010 г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортированию, размещению отходов I-IV класса опасности. Лицензия выдана сроком на 5 лет (до 04.06.2015 г.)
- Серия СМО № 55537 ВЭ выдана Комитетом природных ресурсов по Смоленской области на право пользования недрами. Лицензия выдана сроком на 13 лет (до 01.09.2014 г.)
- Серия СМО № 55562 ВЭ выдана Главным управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Смоленской области на право пользования недрами. Лицензия выдана сроком на 10 лет (до 31.01.2013 г.)
- Общество является членом без ограничения срока действия в СРО: ГРС Строительство (свидетельство № ГСС-01-018-31072009 от 16.03.2010г. - о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № ГСС-02-018-31072009 от 16.03.2010 – о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства), ГРС Проектирование (свидетельство № ГСП01-033-20112009 от 25.12.2009г. – о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № ГСП-02-033 от 17.11.2010г. – о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства).

Генеральный директор Общества - Гурин Александр Николаевич

Главный бухгалтер Общества - Лайкова Тамара Петровна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Мариничев Анатолий Юрьевич	Заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Бухтеев Виталий Юрьевич	И.О. руководителя Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Смоленской области
3	Гурин Александр Николаевич	Генеральный директор ОАО «Смоленскоблгаз»
4	Дмитриев Андрей Игоревич	Генеральный директор ОАО «Газпром Газэнергосеть»
5	Митрофанов Сергей Петрович	Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите ОАО «Газпром газораспределение»
6	Остроушко Павел Викторович	Начальник Управления по работе с регионами ООО «Газпром межрегионгаз»
7	Шестаков Игорь Анатольевич	Начальник Управления по работе с персоналом ОАО «Газпром газораспределение»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

Связанные физические лица:

	Фамилия, имя, отчество	Причины связанности
1	Мариничев Анатолий Юрьевич	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества
2	Бухтеев Виталий Юрьевич	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества
3	Гурин Александр Николаевич	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества; Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного Общества
4	Дмитриев Андрей Игоревич	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества
5	Митрофанов Сергей Петрович	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества
6	Остроушко Павел Викторович	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества
7	Шестаков Игорь Анатольевич	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества

Связанные юридические лица:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества
2	ООО «Пламя»	Акционерное общество распоряжается более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного лица

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 31.12.2010г. № 1-359 и подготовленной согласно требованиям 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 актов.

Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе объекты недвижимости с момента передачи документов на государственную регистрацию.
В составе объектов основных средств также учтены объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия и объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.
Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражены в отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, сформирована по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Безвозмездно основные средства в отчетном году Обществом не получались.
Первоначальная стоимость основных средств увеличена на сумму затрат, связанных с их достройкой и дооборудованием. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, списаны на увеличение первоначальной стоимости основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

По состоянию на 1 января 2011 года Обществом произведена переоценка группы основных средств природного газа (ГРП, ГРПШ, ШРП, ШП), по остальным основным средствам последняя переоценка проводилась состоянию на 1 января 1997 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация основных средств начислялась с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начислялась линейным способом. По приобретенным печатным изданиям амортизация не начислялась. На консервацию основные средства не переводились.

«Аудит-новые технологии»

Годовая сумма амортизационных отчислений определена исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.
Срок полезного использования приобретаемых основных средств определялся 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 2004 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 определялся экспертной комиссией, назначенной приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.
Основные средства стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списаны с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации основных средств включены в отчет о прибылях и убытках. Сумма добавочного капитала по выбывшим объектам присоединена к нераспределенной прибыли.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и ремонту признаны как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состояла в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования, а в ряде случаев и продление срока эксплуатации.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Обществом не приобретались и не создавались.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществлялся 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, товары, готовая продукция, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости их приобретения (изготовления) без применения учетных цен.
Суммы транспортно-заготовительных расходов учитывались на отдельном субсчете к счету «Материалы».
В состав транспортно-заготовительных расходов включались вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов (товаров) от поставщиков до центральных складов, таможенные пошлины, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.
По окончании месяца сумма транспортно-заготовительных расходов, сложившаяся за месяц, полностью списывалась на затраты производства, на затраты по реализации материалов. Распределение производилось пропорционально удельному весу стоимости израсходованных (проданных) материалов, за исключением расхода и реализации сжиженного и природного газа.
Общехозяйственные и управленческие расходы не включались в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

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

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности, на которые перешло к предприятию, но расчетные документы, на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оценивались по стоимости, указанной в договоре с поставщиком.
Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оценивались по фактической себестоимости.

«Аудит-новые технологии»

В аналитическом бухгалтерском учете в местах хранения готовой продукции применялась фактическая производственная себестоимость.
Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществлялась по цене каждой единицы.
Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществлялась по методу средней себестоимости.
В подразделениях розничной торговли и общественного питания товары оценивались по продажной стоимости с применением счета 42 "Торговая наценка".

Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивалось по прямым статьям затрат.
При этом в состав прямых затрат для целей оценки незавершенного производства включались следующие затраты:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на электроэнергию, израсходованную на производство продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих и страховых взносов, относящихся к данным расходам;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Учет расходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.
Коммерческие и управленческие расходы признавались полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и отнесены к расходам по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н.
Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии производилась способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.
Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) являлась доходом от обычных видов деятельности и отражена в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имелось право на получение выручки;
2) существовала уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могли быть определены.
Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства

В отчетном году Общество привлекало кредитные ресурсы банка в форме овердрафта. Оборот по овердрафтному кредиту составил 314 040 847 руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет прироста стоимости основных средств, определенного при переоценке, и стоимости безвозмездно полученных газопроводов и оборудования на них.

«Аудит-новые технологии»

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд сформирован путем обязательных ежегодных отчислений до тех пор, пока его размер достиг 5 % от размера уставного капитала Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также пересчет стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006г. № 154н.
Операции, выраженные в иностранной валюте, учитывались в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли произведен по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовых и суммовых разниц в отчетном периоде не возникало.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2011, составил 32,1961 за 1 доллар США; 41,6714 за 1 евро.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществлен в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом МФ РФ от 13.06.1995г. № 49.

Специальная надбавка к тарифу

В отчетном году в структуру тарифа на услуги по транспортировке природного газа для промышленных потребителей включена специальная надбавка. Средства, полученные в результате применения специальной надбавки, имеют целевой характер и использовались на финансирование программ газификации жилищно-коммунального хозяйства. Получено средств спецнадбавки в отчетном периоде за минусом налога на прибыль – 90 662 тыс. руб., использовано – 104 897 тыс. руб. в т.ч.: спецнадбавка прошлых лет 27 571тыс. руб., отчетного года 77 326 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах сформирована на основании данных первичных документов.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражены развернуто (не сальдируются).

Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являлись оказание услуг по транспортировке по газовым сетям природного газа потребителям, снабжение потребителей сжиженным газом, оказание услуг по строительству газовых сетей и обслуживанию газового оборудования. Данные виды деятельности являются первичными отчетными сегментами Общества, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в оказании данных услуг. Учитывая то, что риски и прибыли по регионам страны существенно различаются, вторичными отчетными сегментами являются географические сегменты.

Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2011 году, существенно не отличалась от учетной политики 2010 года.

«Аудит-новые технологии»

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Валюта баланса

Валюта баланса за отчетный период увеличилась на 131 086 тыс. руб. и составила по состоянию на 31.12.2011 1 329 768 тыс. руб. Одним из основных факторов, повлиявших на увеличение валюты баланса, явилась переоценка группы основных средств.

Корректировка статей отчетности

По состоянию на 1 января 2011 года Обществом проведена переоценка группы основных средств природного газа (ГРП, ГРПШ, ШРП, ШП). Результате переоценки изменено вступительное сальдо по следующим статьям баланса:

Наименование статьи баланса	Номер строки баланса	Первоначально на 31.12.2010	Корректировка	После корректировки на 31.12.2010
Основные средства	1130	742 955	+106 264	849 219
Переоценка внеоборотных активов	1340	268 340	+106 433	374 773
Нераспределенная прибыль	1370	522 634	-169	522 465

В связи с вводом в действие приказа Минфина РФ от 24.12.2010 «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа министерства Российской Федерации от 15 января 1997г. №3» изменен порядок учета расходов будущих периодов и показатели отчетности за предыдущие отчетные периоды отражены ретроспективно. Изменения показателей приведены в таблице ниже:

Отчетность/Статьи	Номер строки	Период	На конец периода до корректировки	Изменение статей отчетности + , -	Показатели отчетности ретроспективно на конец периода	Примечание
Бухгалтерский баланс						
Прочие внеоборотные активы	1170/216	На 31.12.10	12850	-9183	3667	Исключены страховые взносы, включены программные продукты
		На 31.12.09	8031	-6253	1778	
Дебиторская задолженность	1232/240	На 31.12.10	125545	+8960	134505	Включены страховые взносы
		На 31.12.09	87173	+6066	93239	
Прочие оборотные активы	1260/270	На 31.12.10	6929	+223	7152	Включены программные продукты
		На 31.12.09	7251	+187	7438	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370/470	На 31.12.10	522465	- 16195	506 270	Исключен резерв на оплату отпусков за предшествующий год
		На 31.12.09	404259	- 1452	402 807	
Отчет о прибылях и убытках						
Услуги по транспортировке природного газа	21101	За 2010 год	509870	-21785	488085	Налог на прибыль в части спецнадбавки
Выручка в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку природногон газа	21101	За 2010 год	87138	+21785	108923	Налог на прибыль в части спецнадбавки

«Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Информация об основных средствах

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Земельные участки	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2011	178 354	189 243	970 147	119 873	12 558	4 180	1 474 355
Накопленная амортизация на 01.01.2011	42 700	108 960	497 218	68 170	9 836	-	726 884
Остаточная стоимость на 01.01.2011	135 654	80 283	472 929	51 703	2 722	4 180	747 471
Поступление	37 117	10 430	148 668	20 152	1 300	1 222	218 889
Выбытие	12 182	16 438	11 826	4 629	320	634	46 029
Амортизация	4 268	19 910	41 363	13 304	985	-	79 830
Остаточная стоимость на 31.12.2011	161 229	65 914	575 213	58 501	3 070	4 768	868 695
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	203 289	183 235	1 106 989	135 396	13 538	4 768	1 647 215
Накопленная амортизация на 31.12.2011	42 060	117 321	531 776	76 895	10 468	-	778 520
Остаточная стоимость на 31.12.2011	161 229	65 914	575 213	58 501	3 070	4 768	868 695

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Остаточная стоимость на 01.01.2011	7 657	348	-	-	42	8 047
Поступило из аренды	1 364	162	-	-	10	1 536
Сдано в аренду	4 790	710	-	-	-	5 500
Остаточная стоимость на 31.12.2011	11 083	896	-	-	32	12 011
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	15 248	6 107	-	-	403	21 758
Накопленная амортизация на 31.12.2011	4 165	5 211	-	-	371	9 747

«Аудит-новые технологии»

б) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	10256	53925
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	2080	1629
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	8176	52296

в) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 01.01.2011	Оценочная стоимость на 31.12.2011
Здания, сооружения	1 161 697	1 378 814
в том числе: ОАО «Газпром газораспределение» сооружения	594 494	879 648
Машины и оборудование	22 088	26 211
Транспорт	7 563	14 302
Другие основные средства	-	670
Итого:	1 191 348	1 419 997

В том числе:

г) Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды:

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 01.01.2011	Оценочная стоимость на 31.12.2011
Договор от 11.10.2004г. № РЛ 2004/56	91464	-
Договор от 17.05.2005г. № РЛ 2005/53	6464	6148
Договор от 15.09.2005г. № РЛ 2005/95	36621	36621
Договор от 05.06.2006г. № РЛ 2006/45	9387	9387
Договор от 25.10.2006г. № 76Л	2398	2398
Договор от 19.06.2007г. № 2007/40	4722	4722
Договор от 19.06.2007г. № 2007/37	4649	4649
Договор от 12.05.2009г.№ 611-Л	14873	14873
Договор от 19.02.2010г.№ 737-Л	5165	5165
Договор от 27.02.2010г.№ 741-Л	4341	4341
Договор от 11.08.2010г.№ 797-Л	2874	2874
Договор от 15.08.2007г. № РЛ 2007/67	1890	1890
Договор от 19.06.2007 № РЛ 2007-46	-	1665
Договор от 01.06.2011 № 916-Л-	-	10862
Итого:	**184 848**	**105 595**

В сумме полученных в финансовую аренду основных средств договоры лизинга с ООО «РОЭЛ Лизинг» на лизинг газопроводов и оборудования на них составляют сумму 65 082 тыс. руб. и с ООО «ГазРегионЛизинг» на аренду транспортных средств, машин и оборудования - 40 513 тыс. руб. По условиям всех договоров лизинга имущество учитывается на балансе Лизингодателей.

В договорах лизинга указывается выкупная цена. Договором предусмотрен переход права собственности на предмет лизинга к Лизингополучателю по окончании срока действия договора.
В учете лизинговое имущество отражено в сумме лизинговых платежей и выкупной стоимости.

«Аудит-новые технологии»

Капитальные вложения и оборудование к установке

тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2011	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2011
Оборудование к установке	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	66	1 167	1 222	11
Строительство объектов основных фондов	97 292	149 592	185 620	61 264
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	4 390	28 046	32 047	389
Итого:	101 748	178 805	218 889	61 664

Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организа-ции	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	Прочие финан-совые вложения	Итого
Остаток на 01.01.2011г.	-	10	116	-	-	126
Поступило в 2011 г.	-	-	-	-	-	
Выбыло в 2011 г.	-	10	-	-	-	10
Остаток на 31.12.2011 г.	-	-	116	-	-	116

В отчетном периоде проведена ликвидация зависимого общества с ограниченной ответственностью «Пламя», в котором ОАО «Смоленскоблгаз» являлось единственным учредителем. Сумма взноса в уставный капитал 10 тыс. руб. получена на расчетный счет ОАО.
Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные бухгалтерского баланса.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в отчетном году Обществом не производились.

Запасы

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	76 202	62 279
Готовая продукция и товары для перепродажи	63 754	67 014
Прочие запасы и затраты	2 271	10 514
Итого:	**142 227**	**139 807**

На конец отчетного периода в строке прочие запасы и затраты отражено имущество, реализованное в рамках договора реализации СУГ, по объектам, имеющим особый порядок перехода права собственности (недвижимое имущество) на сумму 9 579 тыс.руб.

Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Расходы на программные продукты (неисключительные права):		
в составе внеоборотных активов	3 667	3 955
в составе оборотных активов	223	119
Итого:	**12 850**	**4 074**

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производилось в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.
В связи с внесением приказом Министерства финансов РФ от 24 декабря 2010 № 186н изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету в 2011 году из состава бухгалтерской отчетности исключена статья активов «Расходы будущих периодов», из состава расходов будущих периодов исключены расходы, связанные с имущественным страхованием, с приобретением лицензий, предоставлением отпусков. По состоянию на 31.12.2011 в составе расходов будущих периодов числится стоимость программных продуктов, на которые Общество имеет неисключительные права.

Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Задолженность покупателей и заказчиков	-	12 508
Задолженность работников по выданным займам и ссудам	17 808	13 998
Итого:	**17 808**	**26 506**

По данной статье отражены суммы дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. В 2011 году выдано займов под ¾ ставки рефинансирования Центробанка РФ в сумме 5 000 тыс. руб., погашено задолженности на сумму 4 944 тыс. руб., переведено из состава краткосрочной – 12 508 тыс. руб., переведено в состав краткосрочной – 3 866 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Покупатели и заказчики	102 432	110 973
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	376	609
Авансы выданные	18 020	10 415
Прочие дебиторы	13 677	13 723
Итого:	**134 505**	**135 720**

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2011г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование организации-дебитора	**Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2011**	**Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011**
ООО Газпром межрегионгаз Смоленск	9614	20961
ООО Смоленскрегионтеплоэнерго	18590	18579
ООО СЗГСМ	-	7589
ООО Фирма Тепло	6240	6845
ООО Техногаз	-	5337
МУП Смоленсктеплосеть	4691	4559
ООО Смоленская дорожная строительная компания	4245	4288

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Задолженность в сумме 24,8 млн. руб. носит текущий характер, по суммам задолженности, срок погашения которых по условиям договоров истек, ведется исковое производство (ОАО «Смоленскрегионтеплоэнерго» - 16,53 млн.руб.).

Денежные средства

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Касса	386	588
Расчетные счета	40 267	20 793
Денежные эквиваленты (депозит в банке)	-	55 000
Прочие денежные средства	401	494
Итого:	**41 054**	**76 875**

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств по статье «Прочие денежные средства» сформирован преимущественно за счет денежных средств в пути.

Уставный капитал

руб.

	01.01.2011		31.12.2011	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	401 416	401 416	401 416	401 416

На конец отчетного периода, выпущенный и полностью оплаченный, акционерный капитал Общества состоял из 401 416 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

В отчетном году не были произведены дробление либо дополнительная эмиссия акций.

Резервный капитал

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Резервный капитал	20	20
Итого:	20	20

В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд формировался путем обязательных ежегодных отчислений до тех пор, пока его размер достиг 5 % от размера уставного капитала Общества.

Добавочный капитал

тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2011г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2011г.
Изменение стоимости имущества по переоценке	374 773	-	6 888	367 885
Безвозмездно полученные газопроводы и оборудование на них	64 233	-	-	64 233
Итого:	**439 006**	**-**	**6 888**	**432 118**

В 2011 году часть добавочного капитала в сумме 6 888 тыс. руб., относящаяся к выбывшим объектам основных средств, присоединена к нераспределенной прибыли.

«Аудит-новые технологии»

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Нераспределенная прибыль прошлых лет	43 639	5 115
Нераспределенная прибыль в части добавочного капитала (переоценка основных средств)	5 536	12 424
Нераспределенная прибыль в части корректировки отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль	2 510	2 510
Невостребованные дивиденды		72
Прибыль отчетного года	-	95 591
в т.ч. без учета спецнадбавки и платы за присоединение		4 579
Прибыль в части платы за присоединение:	-	350
в том числе, использовано средств платы за присоединение	-	350
Прибыль в части специальной надбавки к тарифу:	218 834	309496
в том числе, использовано средств спецнадбавки	*191 263*	*296160*
остаток неиспользованных средств спецнадбавки	*27 571*	*13336*
Прибыль в обращении и спецфонды:	235 751	270672
в т.ч. - прибыль в распоряжении направленная	*62 406*	*77307*
- прибыль на капвложения использованная	*172 662*	*193365*
- прибыль на выплату вознаграждений Совету директоров, дивидендов	*635*	-
Итого:	**506 270**	**605 218**

Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2011 года приведена ниже:

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Поставщики и подрядчики (ОАО «Газпром межрегионгаз»)	14 014	-
Итого:	**14 014**	-

Реструктизированная задолженность за поставленный газ ОАО «Газпром межрегионгаз» погашена в 2011 году соответственно условиям договора.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Поставщики и подрядчики	19002	17357
Задолженность перед персоналом организации	18233	18481
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	63862	71351
Авансы полученные	41966	89260
Прочие кредиторы	11334	4505
Итого:	**154 397**	**200 954**

В сумме задолженности по строке «Авансы полученные» числится задолженность по авансам полученным под текущую деятельность (кроме платы за присоединение) – 41 252 тыс.руб., авансы по оказанию услуг по плате за присоединение – 2526 тыс.руб. и авансы по оплате недвижимости по сделке реализации комплекса имущества сжиженного газа – 45 482 тыс.руб.

«Аудит-новые технологии»

Перечень поставщиков и подрядчиков, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2011г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2011	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011
ООО Газпром межрегионгаз	14014	-
ООО Газпром межрегионгаз Смоленск	3634	3951
ОАО Смоленскэнергосбыт	234	352
ОАО Газпром газораспределение	7960	-
ООО ТДВ Евразия	-	3429

Задолженность носит текущий характер и погашена после отчетной даты в соответствии с условиями договоров.

Задолженность по выплате дивидендов

тыс. руб.

	01.01.2011	31.12.2011
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	257	138

Задолженность сложилась в связи с отсутствием от владельцев акций информации для выплаты.

Оценочные обязательства

В отчетном году Обществом создавались следующие резервы:

- Резерв на списание сомнительных долгов;
- Резерв под обесценение материально-производственных запасов;
- Резерв на оплату отпусков.

Данные по резерву на списание сомнительных долгов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатели	2011	2010
Остаток на начало периода	-	-
Начислено в отчетном году	7 192	12 428
Списано задолженности за счет резерва	701	-
Восстановлено резерва по окончании года	6 491	12 428
Остаток на конец периода	-	-

За отчетный период списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 701 тыс. руб. по ООО «Стекло» за услуги по транспортировке природного газа.

Обществом, начиная с отчетного года, создается резерв под обесценение материально-производственных запасов. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2011 г. составила 11 тыс. руб.

В отчетном году создан резерв на оплату отпусков в сумме 17 260 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»

Выручка от продаж

Отраженный в форме №2 Бухгалтерской отчетности по строке 010 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» объем реализации за 2010 и 2011 г. расшифрован в приведенной ниже таблице.

тыс. руб.

	2011	2010
Выручка от оказания услуг по транспортировке природного газа потребителям (без спецнадбавки)	571 572	488 085
Выручка в части спецнадбавки в тарифе на транспортировку природного газа	113 380	108 923
Выручка от снабжения и реализации потребителям сжиженного газа	112 806	136 354
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ	278 593	221 015
Выручка от оказания услуг по плате за присоединение к газовым сетям	437	-
Выручка от прочей деятельности	190 222	170 591
Выручка от розничной торговли	183 708	200 254
Итого:	**1 450 718**	**1 325 222**

Не денежные операции

В течение 2011г. Общество произвело зачет взаимных требований на сумму 7 тыс. руб. с ОАО «Жилищник».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы включают:

тыс. руб.

	2011	2010
Себестоимость реализации услуг по транспортировке природного газа	515 159	405 738
Себестоимость реализации услуг по снабжению сжиженным газом потребителей	47 959	56 738
Себестоимость реализации услуг по выполнению строительно-монтажных работ	222 828	178 926
Себестоимость реализации по прочей деятельности	126 034	115 524
Себестоимость реализованных товаров по розничной торговле	146 806	160 712
Коммерческие расходы по реализации сжиженного газа	72 212	83 083
Коммерческие расходы по розничной торговле	29 216	28 991
Коммерческие расходы по прочей торговой деятельности	10 971	9 945
Управленческие расходы	97 935	88 218
Итого:	**1 269 120**	**1 127 875**

«Аудит-новые технологии»

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

	2011	2010
Материальные затраты В том числе: • Сырье и материалы, • Электроэнергия • Услуги по ремонту оборудования • Прочие	496974 477366 13482 158 5968	493857 426695 11584 56 55522
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	480050	417041
Амортизация основных средств	77862	51343
Прочие затраты	21488	151614
Итого:	**1269768**	**1113855**
Изменение остатков (Прирост [-], уменьшение[+])	- 648	- 723
Незавершенного производства	-	-

Прочие доходы

тыс. руб.

	2011	2010
Дивиденды полученные	1124	149
Поступления от продажи основных средств, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	14683	500
Поступления от продажи земельных участков , изначально приобретенных не для перепродажи	107	
Поступления от иных активов, кроме продажи основных средств отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	7675	319
Проценты за пользование банком денежными средствами на расчетном счете	5	233
Проценты к получению по депозитным вкладам	1488	3302
Проценты к получению по договорам займа	166	
Доходы по хозяйственным договорам	134	
Доходы в связи с чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности	615	614
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	996	147
Доходы от оприходованных материальных ценностей при списании ОС	359	488
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные Должником, или по которым получены решения суда об их взыскании	748	418
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	1496	1491
Доходы, от возврата госпошлины	739	247
Доходы от восстановленного резерва по сомнительной задолженности	6491	12428
Прочие доходы	61	181
Итого:	**36887**	**20517**

Прочие расходы

тыс. руб.

	2011	2010
Расходы, связанные с реализацией товаров работ, услуг всего	**30234**	**22014**
в том числе:		
расходы от начисленного резерва по сомнительной задолженности	7192	12 428
остаточная стоимость лицензий списанных досрочно	1402	107
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	3478	3 495
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	131	512
возмещение причиненных организацией убытков	536	119
расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	3632	950
расходы по оплате услуг инкассации	2442	2 348
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1135	358
прочие чрезвычайные расходы	385	380
расходы по оплате процентов по кредитам банка	209	
расходы, связанные с продажей основных средств, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств.	8011	82
расходы, связанные с продажей иных активов, (кроме продажи основных средств) отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	1275	317
расходы по списанию основных средств	290	740
прочие расходы по реализации	116	178
Прочие расходы - всего:	**55720**	**44598**
в том числе:		
Членские взносы в некоммерческие партнерства	383	263
Расходы от снижения стоимости ТМЦ, ТМЦ на непроизводственные нужды	489	1110
Взносы в НПФ «ГАЗФОНД»	14344	4485
Страховые взносы от выплат социального характера	6828	5278
Выплаты социального характера по Коллективному договору и Положению по оплате труда - всего	29202	28485
в том числе:		
выплаты победителям конкурсов (в том числе за награды)	*310*	*141*
дотация на питание работникам	*3604*	*3398*
единовременное пособие (при выходе на пенсию)	*3155*	*2087*
компенсация стоимости детских путевок	*1434*	*1094*
материальная помощь: по семейным обстоятельствам, на рождение ребенка	*589*	*422*
оздоровительные мероприятия для работающих	*626*	*619*
отпускные в доле праздничных	*698*	*321*
выплаты к дню работников нефтяной и газовой промышленности, 8 марта, 23 февраля	*6356*	*7825*
выплаты к юбилейным датам	*467*	*973*
материальная помощь к отпуску	*10454*	*9474*
прочие выплаты социального характера	*1509*	*2131*
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	3423	4 158
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	91	124
прочие расходы	960	695
Всего:	**85954**	**66 612**

«Аудит новые технологии»

Поступление и перечисление денежных средств

тыс. руб.

Код и наименование строк	Сумма, тыс. руб.	Пояснение
4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	**1 380 893**	Денежных средств покупателей за оказанные Обществом услуги без НДС в том числе
	107 693	Денежные средства, полученные в счет отгрузки сжиженного газа
	689 448	Денежные средства, полученные в счет оказания услуг транспортировки природного газа
	356 663	Денежные средства, полученные в счет оказания услуг прочей деятельности
	16 893	Денежные средства, полученные по субподрядным работам
	206 956	Денежные средства, полученные в счет оказания услуг торговли и общепита
	3 240	Денежные средства, полученные от реализации готовой продукции
4119 «Прочие поступления»	**86 958**	Прочие поступления денежных средств в том числе
	35 103	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков
	16 073	Расчеты с бюджетом
	11 040	Возврат за участие в аукционе
	7 672	От продажи иного имущества
	4 961	Погашение ссуд и кредитов
	4 608	Прочие поступления
	2 965	Косвенные налоги по текущей деятельности
	1 814	Оплата услуг третьих лиц (ОАО «Регионгазхолдинг»)
	1 526	Возврат ошибочно перечисленных средств
	664	Погашение подотчетных сумм
	532	Возврат денежных средств от поставщиков
4129 «Прочие платежи»	**290 101**	Прочий расход денежных средств в том числе
	123 799	Отчисления в государственные внебюджетные фонды
	80 792	Прочие налоги
	13 513	Перечисления средств в негосударственный пенсионный фонд
	8 812	Платежи по добровольному страхованию работников и ОСАГО
	8 793	Перечислено залогов за участие в аукционах и конкурсах
	7 981	Авансы выданные
	5 937	Оплата услуг банков
	5 053	Арендные платежи за землю
	5 000	Займы сотрудникам
	4671	Погашение задолженности по договору реструктуризации О
	3 996	Выплата алиментов
	1 526	Возврат ошибочно перечисленной суммы
	808	Членские взносы в некоммерческие партнерства и СРО
	209	Проценты по кредиту
	200	Взнос в компенсационный фонд СРО

«Аудит-новые технологии»

	19 011	Прочие расходы

4. Налоги

4.1. Налог на прибыль

Информация по налогу на прибыль

тыс. руб.

	2011	2010
Налог на прибыль отчетного года	31 111	33 510
Налог на прибыль прошлых лет	-52	+169
Всего:	**31 059**	**33 679**

Налог на прибыль прошлых лет скорректирован в отчетном году на 52 тыс. руб. в связи с поступлением документов по учету доходов (484 тыс. руб.) и расходов (744 тыс. руб.) после сдачи головой отчетности.

5. Операции со связанными лицами

Основным юридическим лицом, оказывающим влияние на деятельность Общества, связанным лицом, является ОАО «Газпром газораспределение», управляющее более чем 60 процентами акций. В отчетном периоде Общество осуществляло с ОАО «Газпром газораспределение» следующие операции:
- являлось принципалом по агентскому договору № 16-1/10-0036, в соответствии с которым агент осуществлял поиск и подбор поставщиков для совершения сделок по приобретению у них товарно-материальных ценностей;
- являлось арендатором по договорам субаренды объектов газоснабжения № 12-1/01/-76С,№ 12-1/01-187, № 12-1/01-22.

Стоимостные значения операций приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование юридического лица	Остаток задолженности на 01.01.11		Оборот		Остаток задолженности на 31.12.11	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОАО «Газпром газораспределение» всего в том числе:	-	12 951	390 386	379 023	788	2 376
1. Агентский договор 16-1/10-0036	-	7 960	334 344	325 596	788	-
2. Договор субаренды	-	4 991	56 042	53 427	-	2 376

В отчетном году ОАО «Газпром газораспределение» было начислено и выплачено дивидендов в сумме 2 204 тыс. руб.

В отчетном периоде заканчивалась ликвидация ООО «Пламя», в котором единственным учредителем являлось ОАО «Смоленскоблгаз».
За 2011 год получено от ООО «Пламя» дивидендов в сумме 80 тыс. рублей.
ООО «Пламя» в отчетном году было ликвидировано (запись о ликвидации в ЕГРЮЛ от 27.07.2011 № 2116732104278. Уставный капитал в сумме 10 000 рублей перечислен на расчетный счет ОАО «Смоленскоблгаз».

«Аудит-новые технологии»
Санкт-Петербург

В отчетном году были произведены следующие краткосрочные вознаграждения и выплаты связанным физическим лицам:

руб.

ФИО	Краткосрочное вознаграждение	Выплата члену Совета директоров	Налог на доходы физических лиц
Мариничев А.Ю.	-	20 000	2 600
Дмитриев А.И.	-	10 000	1 300
Митрофанов С.П.	-	10 000	1 300
Остроушко П.В.	-	10 000	1 300
Шестаков И.А..	-	10 000	1 300
Гурин А.Н.	-	10 000	1 300

6. Прибыль на акцию

руб.

	2011	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета спецнадбавки и платы за присоединение	+ 4 579 102	+ 24 454 022
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	401 416	401 416
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	**+ 11.41**	**+60,92**

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.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Условия хозяйственной деятельности

Хотя за прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России улучшилась, наступивший глобальный кризис в мировой экономике смог оказать несущественное влияние на деятельность Общества. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

7.2. Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений, в результате чего трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.
Представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

7.3. Судебные разбирательства.

С января по декабрь 2011 года Обществом велась работа по 157 исковым заявлениям о взыскании дебиторской задолженности, сумма исковых требований по которым составила 79 797,08 тыс. рублей.
За 2011 год судом рассмотрено 135 исковых заявлений, по которым вынесены судебные решения на общую сумму 75 438,54 тыс. рублей, что составляет 95% от общей суммы заявленных исковых требований. Из них оплачено 66 533,36 тыс. рублей. 22 иска на сумму 4 265,15 тыс. рублей находятся в суде на рассмотрении. 3 иска на сумму 40,04 тыс. рублей оставлены без рассмотрения ввиду реорганизации и ликвидации ответчиков.
За рассматриваемый период претензий и исков к Обществу от организаций-кредиторов не поступало. Однако Обществу предъявлено 5 исковых требований. Из них:
-в 3 исковых требованиях – Истцам отказано,
-в 2 – Истцы отказались от исковых требований.
По мнению руководства Общества наличие в настоящее время претензий или исковых требований к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

7.4. Резервы под условные обязательства

В 2011г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

8. События после отчетной даты

8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды на дату сдачи отчетности не объявлялись.

8.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В четвертом квартале 2011 года Обществом была осуществлена крупная сделка по реализации комплекса имущества, связанного с деятельностью сжиженного газа. В связи с особым порядком отражения финансового результата от выбытия объектов недвижимости и подачей документов на регистрацию перехода права собственности на них в первом квартале 2012 года финансовый результат от этой части сделки будет отражен в первом квартале 2012 года в сумме прибыли 28 153 тыс. руб. (до налогообложения без НДС).

8.3. Переоценка основных средств.

По состоянию на 01.01.2012 года переоценка основных средств не производилась.

9. Информация по прекращенной деятельности

С 1 января 2012 года прекращена деятельность по реализации сжиженного газа, оказанию услуг по его хранению и перевалке. В связи с тем, что данный вид деятельности являлся низкорентабельным, ухудшения финансового состояния Общества не произойдет.

10. Учетная политика на 2012 год

В соответствии с приказом об учетной политике на 2012 год в состав объектов основных средств будут включаться активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу и отражаться в отчетности в составе материально-производственных запасов.

Генеральный директор **А.Н. Гурин**

Главный бухгалтер **Т.П. Лайкова**

30 марта 2012 года

Открытое акционерное общество «Смоленскоблгаз» г.Смоленск

Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»