

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2010г. г.

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Ростовобгаз" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная российская
/ собственность с долей / не акционерное
/ иностранной организации

Единица измерения тыс. руб. / млн.-руб. (неужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
643 344006,61, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а.

Коды		
0710001		
2010	12	31
03298046		
6163000368		
40.20.2		
47	41	
384/385		

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	1 019	509
Основные средства	120	3 720 965	4 353 997
Незавершенное строительство	130	1 063 250	1 489 443
Доходные вложения в материальные ценности	135	—	—
Долгосрочные финансовые вложения	140	25	25
Отложенные налоговые активы	145	5 044	5 958
Прочие внеоборотные активы	150	—	—
"	151	—	—
Итого по разделу I	190	4 790 303	5 849 932
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	147 810	179 941
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	125 282	158 058
животные на выращивании и откорме	212	—	—
затраты в незавершенном производстве	213	—	—
готовая продукция и товары для перепродажи	214	10 495	12 023
товары отгруженные	215	—	—
расходы будущих периодов	216	12 033	9 860
прочие запасы и затраты	217	—	—
"	218	—	—
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	167 914	262 399
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	47 527	11 859
в том числе покупатели и заказчики	231	32 983	0
в том числе прочие	232	14 544	11 859
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	387 445	377 063
в том числе покупатели и заказчики	241	334 259	323 148
в том числе авансы выданные	242	28 562	42 371
в том числе прочие	243	24 624	11 544
Краткосрочные финансовые вложения	250	155 058	296 000
Денежные средства	260	102 103	153 688
Прочие оборотные активы	270	20 141	22 569
"	271	—	—
Итого по разделу II	290	1 027 998	1 303 549
БАЛАНС	300	5 818 301	7 153 481



Пассив	Код по-казатели	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	284 216	284 216
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(8 396)	
Добавочный капитал	420	2 091 779	2 090 422
Резервный капитал	430	14 211	14 211
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	14 211	14 211
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
-	433	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 724 276	2 724 866
в т.ч. чистая прибыль в части специальной надбавки для финансирования программ газификации и не подлежащая распределению в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.05.2001г. № 335	471	896 828	1 262 471
Итого по разделу III	490	4 106 086	5 113 715
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	799 587	1 015 587
Отложенные налоговые обязательства	515	26 307	40 712
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
-	521	-	-
Итого по разделу IV	590	825 894	1 056 299
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	436 335	490 000
Кредиторская задолженность	620	435 375	479 478
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	154 165	94 885
задолженность перед персоналом организации	622	5 130	11 443
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2 129	4 415
задолженность по налогам и сборам	624	146 250	223 495
авансы полученные	625	126 908	144 531
прочие кредиторы	626	793	707
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	489	666
Доходы будущих периодов	640	14 122	13 325
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
-	661	-	-
Итого по разделу V	690	886 321	983 467
БАЛАНС			
	700	5 818 301	7 153 481
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	1 299 595	3 459 525
в том числе по лизингу	911	254 348	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	167	132
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	38 974	35 640
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	8 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	644 231	593 148
Износ жилищного фонда	970	20	40
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	178	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Основные средства по стоимости в 2011 г.	999	3 360	3 450

Руководитель



А.М. Ушаков

(подпись)

Главный бухгалтер



Л.Б. Керякина

(подпись)

« 22 » марта

2011 г.



Отчет о прибылях и убытках
за 2010 год

Форма № 2 по ОКУД		Коды	
Дата (год, месяц, число)		0710002	
Организация	ОАО "Ростовоблгаз"	2010	12 31
по ОКПО		03298046	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6163000368	
Вид деятельности	Распределение газообразного топлива	40 20 2	
по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма/форма собственности	Смешанная российская собственность с долей иностранной	47	41
Открытые акционерные общества	по ОКФС		
Единица измерения:	тыс. руб. / млн.-руб. (ненужное зачеркнуть)	384/385	
по ОКЕИ			

Показатель		3-й отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	4 102 300	3 212 525
в т.ч. выручка от специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	011	3 441 454	2 605 539
в т.ч. выручка от специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	457 054	310 843
строительно-монтажные работы	012	355 965	315 389
прочая деятельность	013	304 891	291 697
Себестоимость произведенных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2 684 525)	(2 267 992)
транспортировка природного газа	021	(2 195 025)	(1 839 667)
строительно-монтажные работы	022	(310 981)	(270 938)
прочая деятельность	023	(178 519)	(157 387)
Валовая прибыль	029	1 417 475	944 533
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 417 475	944 533
в т.ч. прибыль от продаж от специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	457 054	310 843
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	36 451	40 080
Проценты в уплате	070	(89 519)	(83 576)
Доходы от участия в других организациях	080	2 250	2 988
Прочие доходы	090	49 175	91 756
Прочие расходы	100	(118 959)	(110 166)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 296 873	891 615
в т.ч. прибыль от специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	457 054	310 843
Отложенные налоговые активы	141	915	(1 874)
Отложенные налоговые обязательства	142	(14 405)	(13 247)
Текущий налог на прибыль	150	(274 634)	(186 625)
в т.ч. текущий налог на прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	91 471	62 169
налоговые и аналогичные платежи	180	(256)	(1 200)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 005 293	688 669
в т.ч. чистая прибыль от специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	365 643	248 674
в т.ч. провоз целевые средства	-	587 710	392 545
Чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению)	192	54 940	47 450
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	28 263	20 488
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разделенная прибыль (убыток) на акцию	202		



Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	958	42	416	5
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	475	7 513	2 792	2 107
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	2 159	38	205	28
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	0	0	12	248
Отчисления в оценочные резервы	250	-	-	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	346	13 154	235	5 993

Руководитель

А.М. Узденов
(подпись)

А.М. Узденов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Б. Кегярикова
(подпись)

Б. Кегярикова

(расшифровка подписи)

« 22 » марта 2011 г.



Отчет об изменениях капитала
 за 2010 г.

Организация **ОАО "Ростовоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма/форма собственности
 Открытые акционерные общества

Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности «Смешанная»

Единица измерения тыс. руб. млн-руб.

(ненужное зачеркнуть)

Форма № 3 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Коды		
0710003		
2010	12	31
03298046		
6163000368		
40.20.2		
47	41	
384/385		

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	в том числе		Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Эмиссионный доход	Доходка акциях			
1	2	3	4	5	6	7	8	
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 г. (предыдущий год)	010	284 216	1 601 965		1 601 965	8 935	1 059 587	2 954 705
Изменения в учетной политике	020	—	—	—	—	—	1 212	1 212
Результат от переоценки объектов основных средств	030	—	0	—	—	—	—	0
	040	x	—	—	—	—	—	—
Остаток на 1 января предыдущего года	050	284 216	1 601 965	0	1 601 965	8 935	1 060 799	2 955 517
Результат от пересчета иностранных валют	055	x	—	—	—	x	x	x
Чистая прибыль	060	x	x	x	x	x	688 669	688 669
Дивиденды	065	x	x	x	x	x	(18 674)	(18 674)
Отчисления в резервный фонд	067	x	x	x	x	5 275	(5 275)	0
Увеличение величины капитала за счет:								
дополнительного выпуска акций	070	—	—	—	—	—	—	—
увеличения номинальной стоимости акций	075	—	—	—	—	—	—	—
реорганизации юридического лица	080	—	—	—	—	—	—	—
операций, связанных с переводом внутрисистемные расчеты	081	—	0	—	—	—	251	251
Уменьшение величины капитала за счет:								
уменьшения номинала акций	085	—	—	—	—	—	—	(-)
уменьшения количества акций	086	—	—	—	—	—	—	(-)
реорганизации юридического лица	087	—	—	—	—	—	—	(-)
операций, связанных с переводом использованые фонды	089	—	(251)	—	(251)	—	(7)	(258)
внутрисистемные расчеты	089	—	0	—	—	—	(6)	(6)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	284 216	1 601 675	0	1 601 675	14 211	1 725 723	3 625 825



2010 г. (отчетный год)								
Изменения в учетной политике	092	x	x	x	x	x	x	x
Результат от переоценки объектов основных средств	094		400 104	—	400 104	—	(1447)	408 657
	096	x	—	—	—	—	—	—
Остаток на 1 января отчетного года	100	284 216	2 091 779	0	2 091 779	14 211	1 724 276	4 114 482
Результат от пересчета иностранных валют	102	x	—	—	—	x	x	—
Чистая прибыль	106	x	x	x	x	x	1 008 293	1 008 293
Дивиденды	108	x	x	x	x	x	(9 061)	(9 061)
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	x	x	—	—	0
Увеличение величины капитала за счет:								
дополнительного выпуска акций	120	—	x	x	x	x	x	—
увеличения номинальной стоимости акций	121	—	—	—	—	—	—	—
реорганизации юридического лица	122	—	—	—	—	—	—	—
операции, связанные с переоценкой	123	—	71	—	71	—	1 428	1 459
внутриконтинентальные расчеты		—	—	—	—	—	—	0
Уменьшение величины капитала за счет:								
уменьшения номинала акций	130	—	—	—	—	—	—	(—)
уменьшения количества акций	131	—	—	—	—	—	—	(—)
реорганизации юридического лица	132	—	—	—	—	—	—	(—)
операции, связанные с переоценкой	133	—	(1428)	—	(1428)	—	(70)	(1498)
использование фондов	089	—	0	—	—	—	—	0
внутриконтинентальные расчеты		—	—	—	—	—	—	0
Остаток на 31 декабря текущего года	140	284 216	2 090 422	0	2 090 422	14 211	2 724 866	5 113 715



Мед

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использо- вано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	2550	8 936	5 275	(-)	14 211
данные отчетного года	2567	14 211	-	(-)	14 211
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	2720	-	-	-	-
данные отчетного года	2737	-	-	-	-
Оценочные резервы:					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	2890	-	-	-	-
данные отчетного года	2907	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	180	-	-	(-)	-
данные отчетного года	181	-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
1) Чистые активы					
	200	4148515		5127040	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности — всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	215	-	-	-	-
в том числе:					
	220	-	-	-	-
	225	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

А.М. Узденов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

П.Б. Когарикова

(расшифровка подписи)

• 22 • марта 2011 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2010 г.

Организация ОАО "Ростовоблгаз" Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытые акционерные общества Смешанная российская
_____ / _____ по ОКОПФИС
_____ / _____
Единица измерения: тыс. руб. / млн-руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
2010	12	31
03298046		
6163000368		
40.20.2		
47	41	
384/385		

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	102103	267113
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	3839032	3040050
	030		0
Прочие доходы	040	24328	5701
в т.ч. внутрисистемные расчеты	041		
Денежные средства, направленные:	100	(2643946)	(2264583)
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(901053)	(925000)
на оплату труда	160	(624924)	(559364)
на выплату дивидендов, процентов	170	(176096)	(184134)
на расчеты по налогам и сборам	180	(911505)	(566579)
	185		
на прочие расходы	190	(30368)	(27606)
	191		
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1319414	781068
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	824	2456
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	11 900	53258
Полученные дивиденды	230	2 250	2988
Полученные проценты	240	32 166	46024
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	—	—
Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений	260	430 000	—
Приобретение дочерних организаций	280	—	—
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1393481)	()
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(596000)	(50000)
Займы, предоставленные другим организациям	310	—	—
	320		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(1512341)	(1061114)



1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	750 000	550 000
-	370		
Погашение займов и кредитов (без процентов)	400	(458 733)	(344 827)
Погашение обязательств по финансовой аренде	410	(46 755)	(90 137)
-	420		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	244 512	115 036
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	51 585	(165 010)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	153 688	102 103
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель  (подпись) **А.М. Узденов** (расшифровка подписи)

 (подпись) **Н.Б. Кегярикова** (расшифровка подписи)

« 22 » марта 2011 г.





Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2010 г.

Форма № 5 по ОКУД

Организация **ОАО "Ростовоблгаз"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид деятельности **Распределение газообразного топлива** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКФС / ОКФС
Открытые акционерные общества / Смешанная российская
собственность с долей
федеральной собственности по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. / млн-руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2010	12	31
03298046		
6163000368		
40.20.2		
47		41
384/385		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	10	4 076	-	-	4 076
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	11	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	12	4 076	-	-	4 076
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	13	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	14	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	15	-	-	-	-
Организационные расходы	20	-	-	-	-
Деловая репутация организации	30	-	-	-	-
Прочие	40	-	-	-	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код	0,003	0,004
0,001	0,002		
Амортизация нематериальных активов — всего	0,05	3 057	3 566
в том числе:			
базы данных	0,051	3 057	3 566



Основные средства

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
Здания	070	308 623	28 087	(80)	336 630
Сооружения и передаточные устройства	080	5 189 942	711 579	(8 332)	5 893 189
Машины и оборудование	085	290 087	51 938	(3 917)	338 109
Транспортные средства	090	151 908	51 479	(7 681)	195 707
Производственный и хозяйственный инвентарь	095	7 595	1 750	(284)	9 061
Рабочий скот	100	—	—	(—)	—
Продуктивный скот	105	—	—	(—)	—
Многолетние насаждения	110	—	—	(—)	—
Другие виды основных средств	115	7 553	60	(3)	7 610
Земельные участки и объекты природопользования	120	6 588	683	(0)	7 271
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	125	—	—	(—)	—
Итого	130	5 962 296	845 576	(20 297)	6 787 575

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчет- ного периода
Амортизация основных средств — всего	140	2 241 329	2 433 578
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 915 654	2 052 732
машин, оборудования, транспортных средств	142	320 624	373 770
других	143	5 051	7 076
Передано в аренду объектов основных средств — всего	150	3 172	229
в том числе:			
здания	151	2 158	229
сооружения	152	—	—
машины и оборудование	153	1 014	—
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	335	335
Получено объектов основных средств в аренду — всего	160	4 299 595	3 459 525
в том числе:			
газопроводы	161	4 290 286	3 423 241
прочие	161	9 309	36 284
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	224 715	78 450
	код	На начало отчетного года	На начало преды- дущего года
СПРАВОЧНО.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	170	488 657	—
амортизации	171	968 636	—
	172	479 979	—
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	250	51 207	—



Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260	—	—	(—)	—
Имущество, предоставляемое по договору проката	270	—	—	(—)	—
—	280	—	—	(—)	—
Прочие	290	—	—	(—)	—
Итого	300	—	—	(—)	—
	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	305	—	—		

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	—	—	(—)	—
в том числе:					
—	311	—	—	(—)	—
			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
СПРАВОЧНО.					
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	—	—
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			340	—	—

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов — всего	410	—	—	(—)	—
в том числе:					
—	411	—	—	(—)	—
			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
СПРАВОЧНО.					
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420	—	—
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430	—	—



Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода	на начало от- четного года	на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510	25	25	0	—
в том числе дочерних и зависящих хозяйственных обществ	511	—	—	—	—
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	—	—	—	—
Ценные бумаги других организаций — всего	520	—	—	25 058	—
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	—	—	25 058	—
Предоставленные займы	525	—	—	—	—
Депозитные вклады	530	—	—	130 000	296 000
Прочие	535	—	—	—	—
Итого	540	25	25	155 058	296 000
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550	—	—	—	—
в том числе дочерних и зависящих хозяйственных обществ	551	—	—	—	—
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	—	—	—	—
Ценные бумаги других организаций — всего	560	—	—	—	—
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	—	—	—	—
Прочие	565	—	—	—	—
Итого	570	—	—	—	—
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	—	—	—	—
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	—	—	—	—



Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	620	387 445	377 063
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	334 259	323 148
авансы выданные	622	28 562	42 371
прочая	623	24 624	11 544
долгосрочная — всего	630	47 527	11 889
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	631	32 983	0
авансы выданные	632		
прочая	633	14 544	11 889
Итого	640	434 972	388 952
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	650	872 198	970 142
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	154 165	94 885
авансы полученные	652	126 908	144 531
расчеты по налогам и сборам	653	146 250	223 495
кредиты	654	393 920	490 000
займы	655	42 415	
прочая	656	8 541	17 231
долгосрочная — всего	660	799 587	1 015 587
в том числе:			
кредиты	661	799 587	1 015 587
займы	662		
прочее	663		
Итого	670	1 671 785	1 985 729

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	295 830	245 475
Затраты на оплату труда	720	687 980	600 709
Отчисления на социальные нужды	730	160 611	139 217
Амортизация	740	196 106	141 565
Прочие затраты	750	1 344 298	1 141 026
Итого по элементам затрат	760	2 684 825	2 267 992
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	0	0
расходов будущих периодов	766	(2173)	(5239)
резерв предстоящих расходов	767	-	-



Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные — всего	770		
в том числе:			
векселя	771	—	—
Имущество, находящееся в залоге	780	—	8000
из него:			
объекты основных средств	781	—	—
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	—	—
прочее	783	—	8000
	784	—	—
	790	—	—
Выданные — всего	790		
в том числе:			
векселя	791	—	—
Имущество, переданное в залог	800	844231	593148
из него:			
объекты основных средств	801	844231	593148
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	—	—
прочее	803	—	—
	804	—	—

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств — всего	910	—		—	
в том числе:					
субсидии на погашение процентов по коммерческим кредитам	911	—		—	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчет- ный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты — всего	920	—		—	
в том числе:					
Министерство финансов РФ	921	304262	—	304262	—

Руководитель М. Узденов
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер Л. Б. Кегярикова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 22 » марта 2011 г.



М. Узденов

ОАО «Ростовоблгаз»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2010 год**



Ан

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Ростовоблгаз» (далее Общество) зарегистрировано Городской регистрационной палатой г. Ростова-на-Дону 02.03.1994 года за № 445-РП. 19.08.2002 Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об Обществе (ОГРН 1026103159785).

Юридический адрес Общества:
Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а
Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а

На 31.12.2010г. в структуру Общества входит 16 филиалов.

№ п/п	Филиалы
1.	Аксрайгаз
2.	Багайскорггаз
3.	Белокалитвинскмежрайгаз
4.	Вешенскмежрайгаз
5.	Гуковогоргаз
6.	Донецкорггаз
7.	Зерноградмежрайгаз
8.	Зимовникирайгаз
9.	Миллеровомежрайгаз
10.	Морозовскмежрайгаз
11.	Несветайрайгаз
12.	Новошахтинскорггаз
13.	Орловскрайгаз
14.	Сальскрайгаз
15.	Семикаракорскрайгаз
16.	Подземметаллзащита

Общество представительств не имеет.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:
Действующая редакция Устава Общества утверждена общим собранием акционеров, состоявшимся 23.06.2010 (протокол № 1), и зарегистрирована 05.07.2010г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 25 по Ростовской области (ОГРН 2086163043712).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2010 составляет 284 216 000 (двести восемьдесят четыре миллиона двести шестнадцать тысяч) рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 120 246 штук, номиналом 2000 рублей каждая.
Привилегированные именные бездокументарные акции - 21862 штук, номиналом 2000 рублей каждая.
В 2010 году изменений размера уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Закрытое акционерное общество «Специальный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»

Сокращенное наименование: ООО « Аудит-новые технологии»

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

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров, регистрационный номер № 10304025366 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций, созданной саморегулируемой организации аудиторов, дата внесения записи 25 декабря 2009г.



Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2009 году - 3210 единиц
- в 2010 году - 3271,3 единиц.

Основные виды деятельности общества в 2010 году:

40.20.2 – распределение газообразного топлива.

В настоящее время хозяйственную деятельность общества по транспортировке природного газа потребителям на территориях районов Ростовской области осуществляют 16 филиалов.

На филиалы также возложены задачи по эксплуатации объектов газового хозяйства, технического обслуживания и ремонта газопроводов, газового оборудования газового хозяйства 706 населенных пунктов Ростовской области. С 1 января 2005г. ОАО "Ростовоблгаз" выполняет функции единой газораспределительной компании, транспортирующей природный газ на большую территорию Ростовской области. Объем природного газа, доставленного потребителям в 2009г. составил 6299839,44 тыс. м³, а в 2010г. – 6866869,496 тыс. м³

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. *Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом.*

Номер: *рег.№ ГС-3-61-01-27-0-6163000368-018313-2*

Дата выдачи: *07.03.2008*

Срок действия: *до 07.03.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству*

2. *Ремонт средств измерений.*

Номер: *005199 - Р*

Дата выдачи: *31.12.2008*

Срок действия: *до 31.12.2013*

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

3. *Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения.*

Номер: *К 072884 рег.№ ГС-3-61-01-1026-0-6163000368-022564-2*

Дата выдачи: *25.12.2008*

Срок действия: *до 25.12.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство регионального развития Российской Федерации*

4. *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов*

Номер: *ВП-29-000925*

Дата выдачи: *16.09.2009*

Срок действия: *до 16.09.2014*

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

5. *Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении (лх) к настоящей лицензии, при соблюдении зафиксированных в нем контрольных нормативов и предельной численности контингента обучающихся воспитанников.*

Номер: *№ 327926*

Дата выдачи: *14.07.2009*

Срок действия: *до 14.07.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Региональная служба по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области*

6. *Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация, хранение аппаратов рентгеновских переносных для рентгеновской дефектоскопии, средств радиационной защиты*

Номер № *001564*

Дата выдачи *22.06.2006г.*

Срок действия: *до 16.06.2011г.*

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

благополучия человека



7. Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих); эксплуатация источников ионизирующего излучения, аппарата рентгеновского дефектоскопического, средств радиационной защиты

Номер № 027868

Дата выдачи 05.09.2007г.

Срок действия: до 05.09.2012г.

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

8. Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности (проведение экспертиз, проектной документации на разработку, строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию опасного производственного объекта; проведение экспертизы технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; проведение экспертиз зданий и сооружений на опасном производственном объекте; проведение экспертизы иных документов, связанных с эксплуатацией опасных производственных объектов

номер ДЭ-00-007042(КС)

Дата выдачи: 29 января 2007г.

Срок действия: до 29 января 2012г.

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

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

1. Работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка; работы по разработке архитектурных решений; работы по подготовке сведений об инженерном оборудовании, о сетях инженерно-технического обеспечения, перечня инженерно-технических мероприятий, содержания технологических решений; Работы по подготовке проекта организации строительства; Работы по подготовке проекта организации работ по способу или демонтажу объектов; Работы по разработке мероприятий по охране окружающей среды; Работы по разработке мероприятий по обеспечению пожарной безопасности; Работы по разработке мероприятий по обеспечению доступа инвалидов; Работы по подготовке проекта полосы отвода линейного объекта; Работы по разработке технологических и конструктивных решений линейного объекта; Работы по подготовке материалов, связанных с обеспечением безопасности зданий и сооружений, в составе раздела «Иная документация в случаях, предусмотренных Федеральными законами».

Номер ГСП-01-032-20112009

Дата выдачи: 25.12.2009г.

Орган выдавший свидетельство: Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»

2. Подготовительные работы на строительной площадке; Работы по разработке вьеток, вертикальной планировке; Работы по устройству насыпей и обратным засыпкам; Работы по уплотнению грунтов естественного залегания и устройству грунтовых подушек; Работы по закреплению грунтов; Работы бетонные; Работы по монтажу легких ограждающих конструкций; Работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования; Работы по антикоррозийной защите строительных конструкций и оборудования; Работы по монтажу наружных инженерных сетей и коммуникаций; Работы по монтажу технологического оборудования; Работы пусконаладочные.

Номер ГСП-01-033-07082009

Дата выдачи: 12.11.2009г.

Орган выдавший свидетельство: Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»

Генеральный директор Общества - Узденов Али Мусаевич

Главный бухгалтер Общества - Кесяркова Лидия Бакаевна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Мариничев Анатолий Юрьевич – председатель Совета директоров Общества.

Узденов Али Мусаевич.

Смирнов Михаил Андреевич.

Максимов Юрий Николаевич

Дмитриев Андрей Игоревич.



Зеленьков Андрей Анатольевич.
Самолькина Наталья Алексеевна

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:

Власенко Вероника Владимировна
Кегарикова Лидия Баваевна
Медведева Ольга Николаевна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 г., утвержденной приказом от 31.03.2010г. № 112, 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 актов.

Основные средства

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.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам Общества относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.



Переоценка объектов основных средств

Организация производит переоценку по группам однородных объектов основных средств по решению Совета Директоров. Переоценка объектов проводится один раз в пять лет, на основании приказа генерального директора общества. Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2010 года.

Амортизация объектов основных средств

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, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется 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 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 определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

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 прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Незавершенное строительство

В Обществе в составе незавершенного строительства учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ на объектах, строящихся по договорам на реализацию инвестиционных проектов, а также:

- затраты по введенным в эксплуатацию объектам недвижимости до передачи документов на государственную регистрацию прав собственности, с учетом произведенных расходов по их регистрации;
 - расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам).
- При приобретении организациями отдельных квартир в объектах жилого фонда, их стоимость отражается в установленном порядке, на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». При этом их стоимость списывается с кредита счета 08 в дебет счета 01 «Основные средства», в случае приобретения квартир для нужд организации, либо в дебет счета 41 «Товары», если они приобретены для дальнейшей перепродажи.

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 23 июля 2008 г. № 91н.



Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

В составе нематериальных активов отражены объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

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.

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

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.

Учет материально-производственных запасов на счетах бухгалтерского учета ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

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

Затраты на приобретение спецодевжды, инструментов, инвентаря включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. Спецодевжда выдается работникам в соответствии с Постановлением Минтруда России от 30.12.1997г. № 69. Расходы по приобретению спецодевжды и спецобуви учитываются в составе «Материальных расходов».

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»).

Материально-производственные запасы при их выбытии оцениваются как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения по методу средней себестоимости.

Себестоимость незавершенного производства калькулируется по каждому виду деятельности и каждому типу производства (основное, вспомогательное и обслуживающее) раздельно.

Товары, приобретенные Обществом для розничной продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка».

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется 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, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

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.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.



Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует 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), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Датой получения дохода признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества и предъявления расчётных документов к оплате.

Учёт выручки от продажи товаров (работ, услуг) вести по видам деятельности. В отчёт о прибылях и убытках доходы показывать раздельно в случае их существенности (более 5% доходов Общества).

Доходы, начисленные с применением повышающего коэффициента, определенного Правилами поставки газа в РФ, за транспортировку природного газа сверх установленных договором объемов (сверхлимитный газ), включать в состав доходов от продаж.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев учитывать до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель предварительно учитывает их в составе расходов будущих периодов.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

В бухгалтерском учёте Общество показывает кредиторскую задолженность по полученным займам и кредитам с учётом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится 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.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2010, составил 30,48 руб. за 1 доллар США; 40,33 руб. за 1 евро.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями статистических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июля 1995 г. № 49.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов. Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются раздельно (не сальдируются).

Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом
Учетная политика, применяемая в 2010 году, существенно не отличалась от учетной политики 2009 года.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период
Учетная политика общества на 2011г. составлена с учетом ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Министерства финансов № 63н от 28.06.2010г. и в соответствии с ПБУ «Информация по сегментам», утвержденного приказом Министерства финансов № 143н от 08.11.2010г.

3. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 20010г. с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерского баланса, приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о прибылях и убытках за 2009 г. были скорректированы, так же были проведены корректировки вступительного сальдо в связи с проводимой переоценкой объектов основных средств:

Форма № 1

№ строки	наименование	тыс. руб			
		Сумма на 31.12.2009г.	на	Сумма корректировки	Сумма 01.01.2010г.
910	Арендованные основные средства	4298875		+720	4299595
120	Основные средства	3232308		+488657	3720965
420	Добавочный капитал	1601675		+490104	2091779
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1725723		-1447	1724276

Форма № 5

№ строки	наименование	тыс. руб		
		Сумма на 31.12.2009г.	Сумма корректировки	Сумма 01.01.2010г.
160	Получено объектов основных средств в аренду	4298875	+720	4299595
070	Здания	281169	+27454	308623
080	Сооружения и передаточные устройства	4293433	+896509	5189942
085	Машины и оборудование	245802	+44285	
115	Другие виды основных средств	7164	+389	



27
9
[Signature]

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

130	Итого	4993659	+968637	5962296
140	Амортизация основных средств - всего	1761351	+479978	2241329
141	Амортизация зданий и сооружений	1567798	+347856	1915654
142	Амортизация машин, оборудования, транспортных средств	188681	+131943	320624
143	Амортизация других объектов	4872	+179	5051

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

Нематериальные активы

	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	...	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	-	4 076	-	-	-	4 076
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	3057	-	-	-	3057
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1019	-	-	-	1019
Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	1019	-	-	-	1019
Посупление	-	0	-	-	-	0
Выбытие	-	0	-	-	-	0
Амортизация	-	509	-	-	-	509
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	510	-	-	-	510
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	-	4076	-	-	-	4076
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	3566	-	-	-	3566
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	510	-	-	-	510



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Основные средства

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	281169	245802	4293433	151908	21347	4993659
Накопленная амортизация на 31.12.2009	63878	132749	1503920	55932	4872	1761351
Остаточная стоимость на 31.12.2009	217291	113053	2789513	95976	16475	3232308
Результат проведенной переоценки по состоянию на 01.01.2010г.	+14701	+17737	+456219			+488657
Остаточная стоимость на 01.01.2010	231992	130790	3245732	95976	16475	3720965
Поступление	28086	51938	711579	51479	2493	845575
Выбытие	-	3447	5818	7681	-	16946
Амортизация	13024	138372	21462	20637	2102	195397
Остаточная стоимость на 31.12.2010	247054	40909	3930031	119137	16866	4353997
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	336630	338109	5893187	195707	23942	6287575
Накопленная амортизация на 31.12.2010	89576	297200	1963156	76570	7076	2433578
Остаточная стоимость на 31.12.2010	247054	40909	3930031	119137	16866	4353997

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	2158	1014	-	-	-	3172
Накопленная амортизация на 31.12.2009	1700	300	-	-	-	2000
Остаточная стоимость на 31.12.2009	458	714	-	-	-	1172
Остаточная стоимость на 01.01.2010	458	714	-	-	-	1172
Поступило из аренды	407	714	-	-	-	1121
Сдано в аренду	-	-	-	-	-	-
Амортизация	2	-	-	-	-	2
Остаточная стоимость на 31.12.2010	49	-	-	-	-	49
Первоначальная (восстановительная) стоимость на	229	-	-	-	-	229



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

31.12.2010					
Накопленная амортизация на 31.12.2010	180	-	-	-	180
Остаточная стоимость на 31.12.2010	49	-	-	-	49

б) Основные средства, переведенные на консервацию:

	01.01.2010г.	31.12.2010
Первоначальная стоимость, основных средств, переведенных на консервацию	335	335
Накопленная амортизация основных средств, переведенных на консервацию	108	108
Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию	227	227

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

	01.01.2010г.	31.12.2010
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	224715	78450
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	224715	78450

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

	Оценочная стоимость на 01.01.2010г.	Оценочная стоимость на 31.12.2010
Здания	1029	-
Транспорт	-	-
Газопроводы	4290286	3423241
Земельные участки	8280	36284
Итого:	4299595	3459525



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

д) Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Сроки полезного использования объектов основных средств, принятых на баланс устанавливаются на основании «Общероссийского классификатора основных фондов».

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Капитальные вложения и оборудование к установке

	тыс. руб.			
	Остаток на 01.01.2010г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010
Оборудование к установке	9255	15777	21284	3748
Приобретение земельных участков	15	609	617	7
Строительство объектов основных фондов	1046356	1467965	1028833	1485688
Прочее	7424	-	7424	-
Итого:	1063250	1484351	1058158	1489443

Долгосрочные финансовые вложения

	тыс. руб.					
	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Векселя со сроком погашения более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	25	-	-	25
Поступило в 2010г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2010 г.	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	25	-	-	25

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса.

Краткосрочные финансовые вложения

	тыс. руб.			
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	25 058	130 000	155 058
Поступило в 2010 г.	-	-	596000	596000
Выбыло в 2010 г.	-	25058	430000	455058
Остаток на 31 декабря 2010 г.	-	-	296000	296000

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют. заключены договора банковского депозита с ООО «Русский национальный банк»



Запасы

	01.01.2010г.	31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	125 282	158058
Товары для перепродажи	10 495	12023
Расходы будущих периодов	12 033	9860
Итого:	147 810	179941

тыс. руб.

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

	01.01.2010г.	31.12.2010
Общая сумма НДС к возмещению	167 914	262399
В том числе НДС к возмещению по строительно-монтажным работам	166 162	242085

тыс. руб.

Определение налоговой базы для возмещения НДС по строительно-монтажным работам происходит в момент ввода объекта в эксплуатацию, после того как стоимость объекта полностью сформирована и нет налоговых рисков по возмещаемому НДС.

Расходы будущих периодов

	01.01.2010г.	31.12.2010г.
Расходы, связанные с приобретением нормативной литературы	4	-
Расходы, связанные со страхованием	1813	1563
Техосиндустриальное	3347	3356
Расходы, связанные с приобретением лицензий	3499	194
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	719	257
Прогонты по векселям	1485	-
Прочие	-	303
Топографо-геодез.расходы под охранные зоны газопроводов	396	270
Декларация и экспертиза промышленной безопасности	18	-
Программное обеспечение	640	3792
Подписка	112	125
Итого:	12033	9860

тыс. руб.

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, по относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

Долгосрочная дебиторская задолженность

	01.01.2010г.	31.12.2010
Задолженность покупателей и заказчиков	32 983	-
Задолженность по выданным займам и ссудам	14 544	11889
Итого:	47 527	11889

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность

	01.01.2010г.	31.12.2010
Покупатели и заказчики	334 259	323148
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Авансы выданные	28 563	-
Расчеты с внебюджетными фондами	670	-

тыс. руб.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Расчеты с бюджетом	1 299	2225
Расчеты по претензиям	14	158
Прочие дебиторы	22 640	7344
Итого:	387 445	377063

Наиболее крупными дебиторами являются:

- ООО «Ростоврегионгаз» (за транспортировку природного газа населению) – 62825 тыс.руб.,
- МУП «Теплокомунэнерго» (договор на транспортировку природного газа) – 29687 тыс.руб.,
- ООО «Региональные коммунальные сети» - 18356 тыс. руб.
- ООО «Новочеркасский завод синтетических продуктов» - 12448 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности нереальная к взысканию задолженность и сомнительные долги составляют 14674 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Нереальная к взысканию задолженность,	-
в том числе:	-
по ликвидированным организациям	-
истечение срока исковой давности	-
Сомнительные долги	14674
в том числе:	-
по организациям, находящимся в процедуре банкротства	13558
просроченная задолженность не обеспеченная гарантией	1116
Всего	14674

Наиболее крупные дебиторы по сомнительным долгам:

- ОАО «Новочеркасский завод синтетических продуктов» - 10805 тыс. руб.
- ЗАО «Рабочий» - 1087 тыс. руб.

В связи с тем, что для списания дебиторской задолженности необходимо предварительное согласование Финансового управления ОАО «Газпромрегионгаз» и одобрение Совета директоров, отсутствует возможность своевременно отразить списание нерезальных к взысканию долгов в бухгалтерском учете.

Денежные средства

	01.01.2010г.	31.12.2010
Касса	466	443
Расчетные счета	101637	153245
Прочие денежные средства	-	-
Итого:	102 103	153688

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Прочие оборотные активы

	Остаток на 01 января 2010г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2010 г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	47	-	-	47
НДС начисленный с авансовых платежей	20094	367227	364799	22560
Итого:	20141	367227	364799	22560



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Уставный капитал

Уставный капитал	01.01.2010г.		31.12.2010	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Итого:	142108	284216	142108	284216

На 31 декабря 2010 г. выпущенный уставный капитал Общества состоял из 120246 обыкновенных и 21862 привилегированных акций номинальной стоимостью 2000 руб. каждая.

По состоянию на 31.12.2010 г. в обращении находится 142108 акций Общества номинальной стоимостью 2000 рублей каждая.

Акции Общества на 31.12.2010 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Доля участия в уставном капитале Общества, %
АБ «Россия» - номинальный держатель	54,35
ОАО «Роснефтегаз»	22,55
Закрытое акционерное общество «Депозитарно-клиринговая компания»	11,49
иные лица	11,61
Итого:	100

Добавочный капитал

	Остаток на 31.12.2009г.	Результат переоценки	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	1601675	+490104	71	1428	2090422
Итого:	1601675	+490104	71	1428	2090422

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2010 году.

Резервный капитал

	Остаток на 01.01.2010г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	14211	-	-	14211
Итого:	14211	-	-	14211

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	31.12.2009г.	Корректировка (Результат переоценки объектов основных средств)	01.01.10г.	31.12.2010
Нераспределенная прибыль отчетного года	439 995	-	439995	642650
Нераспределенная прибыль в обращении	58 678	-	58678	187320
Нераспределенная прибыль использованная	32 594	-	32594	32 594
Переоценка основных средств	-2 053	-1447	-3500	-
Фонд накопления	39 149	-	39149	39 149
Специальная надбавка	896 827	-	896827	12624



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Прибыль на погашение бюджетного кредита	259 320	-	259320	559469
Прибыль от пересчета временных разниц	1 213	-	1213	1 213
Итого:	1 725 723	-	1724276	2724866

Долгосрочные заемные средства

	01.01.2010г.	31.12.2010
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	799587	1015587
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	799587	1015587

Краткосрочные заемные средства

	01.01.2010г.	31.12.2010
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	389676	490000
Проценты по кредитам	4244	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	25058	-
Проценты по займам	17357	-
Итого:	436335	490000

Сумма уплаченных процентов в 2009 году и в 2010 году по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам соответственно составила 167145 тыс. руб. и 167776 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 21601 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010г. задолженность отсутствует.

Проценты по заемным средствам, начисленные за 2009 год и за 2010 год отражены в составе операционных расходов в Отчете о прибылях и убытках соответственно 83576 тыс. руб. и 89519 тыс. руб.

Проценты по заемным средствам, начисленные за 2010 год, включенные в стоимость инвестиционных активов составили 57001 тыс. руб. Проценты по заемным средствам, начисленные за 2009 год включенные в стоимость инвестиционных активов составили 62963 тыс. руб.

Сроки погашения долгосрочных кредитов:

Кредитор	№ документа	Дата погашения	Сумма
Газпромбанк(ОАО)	№2108-015 от 17.10.08г.	31.12.2013	56000
Газпромбанк(ОАО)	№2109-009 от 15.05.09г.	31.12.2012	40 000
Министерство финансов РО	1-7/БК-113-07 от 02.08.07г.	01.12.2012	70000
ОСБ 5221/0365	452/36024/2 от 13.05.08г.	28.12.2012	65000
ОСБ 5221/0365	452/36024/3 от 14.07.08г.	26.12.2013	34 587
Газпромбанк(ОАО)	2109-049 от 30.12.09г.	31.12.2013	250000
Газпромбанк(ОАО)	2109-050 от 30.12.09г.	31.12.2014	250000
ОСБ 5221/0365	452/36047-002 от 30.12.2009г.	31.12.2012	

Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2010 года отсутствуют.



Кредиторская задолженность

	тыс. руб.	
	01.01.2010г.	31.12.2010
Поставщики и подрядчики	154165	94885
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5130	11443
Задолженность перед негосударственными внебюджетными фондами	2129	4415
Задолженность перед бюджетом	146250	223495
Авансы полученные	126908	144531
Прочие кредиторы	793	707
Итого:	435375	479476

Наиболее крупными кредиторами являются:

- ООО «Строймастер» (договор строительно-монтажных работ) – 17500 тыс. руб.,
- ОАО «Газпромрегионгаз» (договор аренды газопроводов) – 10666 тыс.руб.

	тыс. руб.	
	01.01.2010г.	31.12.2010
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	489	666

Резервы

В 2010 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

Выручка от продаж

	тыс. руб.	
	2009	2010
Выручка от транспортировки природного газа	2 605 539	3441454
Выручка от строительно-монтажных работ	315 389	355965
Выручка от оказания услуг по прочей деятельности	291 597	304881
в т.ч. техническое обслуживание и ремонт сетей	24963	33964
обслуживание и ремонт ВДГО	56632	92809
другие виды деятельности	166246	127487
проектные и пр. работы	43756	50621
Итого:	3 212 525	4102300

Не денежные операции

В течение 2009 и 2010 гг. Общество осуществляло следующие не денежные операции:

1. Зачет взаимных требований:

	тыс. руб.	
Наименование организации	2009	2010
Азовскрайгаз	54117	61136
Волгодонскскрайгаз	63632	101869
Новочеркасскгоргаз	88898	120576
Ростовгоргаз	281133	328185
Таганрогскрайгаз	186521	249076
Тацинскрайгаз	6962	6014
Шахтыскрайгаз	74176	103769
Администрация Бокковского р-на	-	89
Администрация Тарасовского р-на	179	95
Администрация г. Красный Сулин	-	-
Администрация г. Миллерово	898	-
Администрация Миллеровского р-на	179	12
Администрация Зимовайтковского р-на	21	-
Администрация г. Багайская	-	-



Администрация Зименского с/п	-	48
Администрация Савьского т/п	-	16
Адм. Песчановского р-на	1345	-
Администрация г. Красный Сулин	157	-
Администрация Сивдаковского с/п	-	5
Новосурское с/п	-	4
Администрация Зимонинковского р-на	-	22
Комитет по упр-ю им-м г. Новоша	2921	3107
КУИ г. Батайска	1266	-
Администрация Гигантовского с/п	-	4
КУИ г. Б. Каспиа	82	-
Адм. Бозьвельского с/п	20	-
Адм. Гигантовского с/п	230	209
Адм. Краснокрымского с/п	29	-
Адм. Дубовского с/п	130	130
Адм. Крымского с/п	37	9
Адм. Недвиговского с/п	204	5
Адм. Чаптырского с/п	91	-
Завестаб	37	-
Итого:	763 265	976 782

В 2010г. обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

Собственность проданных товаров, продукции, работ, услуг

Собственность проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2009	2010
Собственность транспортировки природного газа	1 839 667	2 195 025
Собственность, строительного-монтажных работ	270 938	310 981
Собственность оказания услуг по прочей деятельности	157 387	1788 19
в т.ч. техническое обслуживание и ремонт естей	14577	18433
обслуживание и ремонт ВДГО	51792	79465
другие виды деятельности	65639	48102
проектные и пр. работы	25379	32819
Итого:	2 267 992	2 684 825

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

наименование	тыс. руб.	
	2009	2010
Материальные затраты	245475	295830
в т.ч. затраты на потребление энергетических ресурсов	14074	17939
Затраты на оплату труда	600709	687980
Отчисления на социальные нужды	139217	160611
Амортизация	141565	196106
Прочие затраты	1141026	1344298
Итого	2267992	2684825
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	0	0
расходов будущих периодов	-5239	-2173



Прочие доходы

	2009	2010
Доходы от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц, доходы от реализации иностранной валюты	53258	36958
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	1451	1627
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	2239	889
Штрафы, пеня, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	416	958
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	205	2159
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2792	475
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	235	346
Положительные курсовые разницы	12	-
Привлечение к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	17	74
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	967	806
Прочие	30164	4884
Итого:	91 756	49176

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году состоит преимущественно из доходов по основным видам деятельности доначисленных за 2009г., в сумме 393 тыс. руб.

Прочие расходы

	2009	2010
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на рыночной основе	1130	751
Расходы от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц	52642	33927
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	2181	96
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме % в по кредитам)	7061	9939
Суммы причитающихся к уплате налогов и сборов	516	11453
Штрафы, пеня, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	5	42
Возмещение причиненных организацией убытков	28	38
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2107	7513
Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	5993	13154
Отрицательные курсовые разницы	248	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлины	336	1804
Расходы (износы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением индустриальных программ и спонсоринг	1000	-
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	2010	-



Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:		
• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	7635	8669
НДС на услуги непромышленного характера	460	612
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	26814	24112
Итого:	110166	118959

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, состоят преимущественно из недоначисленных расходов по основным видам деятельности за 2009г. в сумме 5315 руб.

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

	тыс. руб.	
	01.01.2010г.	31.12.2010
Полученные – всего		8000
В том числе:		
Недвижимое имущество		7100
Выданные – всего	644231	593148
Имущество, переданное в залог	644231	593148
Из него:		
- объекты основных средств	644231	593148

Переданы в залог основные средства в обеспечение обязательств по кредитным договорам АКБ Сбербанк России № 452/36024/1 от 18.04.08г., № 452/36024/2 от 13.05.08г., № 452/3602/3 от 14.07.08г., № 452/36035/2 от 27.02.2009г., № 452/36035/3 от 27.02.2009г., № 452/36035/4 от 27.02.2009г., по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности финансовые обязательства по кредитным договорам АКБ Сбербанк России № 452/36024/1 от 18.04.08г., № 452/36035/1 от 27.02.2009г., № 452/36035/2 от 27.02.2009г., погашены полностью, но процедура регистрации снятия обременения имущества еще не окончена. В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2010г. данные обязательства не отражались.

5. Налоги

5.1. Налог на прибыль.

Информация по текущему налогу на прибыль

	тыс. руб.	
	2009	2010
Текущий налог прибыль	186625	274834
Налоговые и аналогичные платежи за предельные периоды	1200	256

5.2. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ в налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Временные разницы в учете возникли по причине:

применения разных способов расчета амортизации для целей бухгалтерского учета и определения налога на прибыль;



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

применения различных правил отражения процентов, уплачиваемых за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов) для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

№	Показатель	2009	2010
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО	21817	31897
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА	1349	3628
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА	1153	2782
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	13319	15585
5	Списание и погашение ОНА и ОНО:		
5.1	Погашено ОНА	857	1132
5.2	Списано ОНА	3025	735
5.3	Погашено ОНО	857	1132
5.4	Списано ОНО	72	48
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	178323	258566

6. Операции со связанными сторонами

Общество не имеет дочерних обществ.

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства «Шахтмежрайгаз»	Поставка, транспортировка и реализация природного газа	29	29

Ниже приведены операции с зависимыми обществами за последние два года:

Наименование дочернего (зависимого) общества	Продажи		Покупки		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	Объем	Вид операции	Объем	Вид операции		
ОАО «Шахтмежрайгаз»	399	Услуги управляющей компании	-	-	20	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	528	Услуги по транспортировке природного газа на собственные нужды	-	-	26	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	133	Услуги по обучению специалистов	-	-	24	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	-	-	10190	Строительные-монтажные работы	-	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	-	-	16009	Услуги по аренде газопроводов	-	-
ОАО «Шахтмежрайгаз»	-	-	3861	Услуги по агентскому договору	-	-
Итого:	1060	-	30060	-	-	-



Операции с основным управленческим персоналом организации:

тыс. руб

Начислены краткосрочные вознаграждения	2009г.	2010г.
Основной управленческий персонал	1228	1507
Выплата вознаграждений членам совета директоров	80	80

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1 Судебные разбирательства

В 2010 году к следующим контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства, либо контрагентами не полностью исполнены обязательства по решениям суда:

Дата направления	Ответчик (Должник, Истец, Заинтересованное лицо)	Основание возникновения задолженности (предмет требований)	Размер требования (руб.)	Результат	Исполнение
9.10.2009	ЗАО "Ростовский завод"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: август 2009г.	122 494,41 руб. - долг, 4 100,45 руб. - пеня, 4 031,90 руб. - т/п	Решением от 18.01.2010г. иск удовлетворён.	
21.12.2009	Ответчик - ООО "СГ "Адмирал" 3-е лицо Ковачёв В.С.	взыскание страхового возмещения	125 760,00	Решением от 07.06.2010 взыскано 88 388,78 руб. - страхового возмещения, 18 573,43 руб. - пени, 8 000 руб. расходы на проведение экспертизы, 3 415,33 руб. - т/п.	
25.3.2010	ЗАО "Ростовский завод"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: август 2010г.	540 888,66 - долг 15 817,77 - т/п	Решением от 13.05.2010г. иск удовлетворён.	



31.5.2010	ООО "Талисман" ИНН 6109011820	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: январь-февраль 2010 года	31 123,63 руб. - долг, 520,62 руб. - %, 1 978,64 руб. - r/n	Решением от 17.08.2010г. иск удовлетворён.
1.6.2010	ОАО "Сеятель" ИНН 6153016986	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: февраль - март 2010г.	7 055,02 руб. - долг, 159,00 руб. - пеня, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 21.07.2010г. иск удовлетворён.
23.6.2010	ООО "Агросоюз Финанс" ИНН 2634082568	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: март 2010г.	15 968,07 руб. - долг, 2 000,00 руб. - r/n	3264 Решением от 26.08.2010г. иск удовлетворён.
23.6.2010	ЗАО "Шолоховагропром наб" ИНН 6139000335	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: январь-февраль 2010 года	4 910,63 руб. - долг, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 03.09.2010г. иск удовлетворён.
24.8.2010	ООО "Идеал"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: январь, февраль 2010 года	7364,59 - долг 2000 - r/n	Решением от 06.10.2010г. иск удовлетворён.
25.8.2010	ООО "Пролетарский рыбокомбинат"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: февраль 2010 года	9301,77 - долг 348,43 - % 2000 - r/n	Решением от 12.10.2010г. иск удовлетворён.
27.8.2010	ООО "ВЛАДИМИР"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: март 2010 года	2065,07 - долг 2000 - r/n	Решением от 28.09.2010г. иск удовлетворён.



23.9.2010	ОАО "Молоко"	задолженность по договору на техническое обслуживание и ремонт объектов газового хозяйства период: 4-ый квартал 2009г.	1 173,43 руб. - долг, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 02.12.2010г. иск удовлетворён.
7.10.2010	1.ФГУ "Вторая Волгоградская КЗЧ района" Минобороны РФ; 2. РФ в лице Министерства обороны РФ.	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: май-август 2010 года	65 677,61 руб. - долг, 2 627,10 руб. - r/n	Решением от 24.12.2010г. иск удовлетворён.
8.10.2010	1.ФГУ "Вторая Волгоградская КЗЧ района" Минобороны РФ; 2. РФ в лице Министра обороны РФ.	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: апрель-август 2010 года	183 837,30 руб. - долг, 6 515,12 руб.	Решением от 23.11.2010г. иск удовлетворён.
20.10.2010	ТСЖ "Парма" ИНН6102012013	задолженность по договору на техническое обслуживание и ремонт объектов газового хозяйства период: 1-й-2-й кварталы 2010г.	23 849,43 руб. - долг, 906,22 руб. - %, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 18.02.2011г. иск удовлетворён.
1.11.2010	ЗАО "Трест Ростовсельхозстрой" ИНН 6102013306	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке газа период: май 2010 года	6 382,14 руб. - долг, 196,47 руб. - %, 2 000,00 руб. - r/n	Решением от 01.03.2011г. иск удовлетворён.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

7.2 Резервы под условные обязательства

В 2010 г. 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 не объявлялись.



9. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов

10. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка природного газа на территории Ростовской области, составляющая 83,9% выручки от продажи продукции(товаров, работ, услуг) в 2010г. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на территории Российской Федерации примерно одинаковы.

11. Информация по прекращенной деятельности

В 2010 виды деятельности Обществом не прекращались.

12. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2010 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2010 г. тыс. руб.	Динамика (+,-), тыс. руб.
Чистые активы	4146515	5127040	+980525
Уставный капитал	284 216	284 216	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-	-	-

13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	руб.	
	2009	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	47450637	4940000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	11604	118
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	409	



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

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

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

Генеральный директор



А.М. Узенов

Главный бухгалтер

Л.Б. Кизырикова

22 марта 2011 г.



Прошито и пронумеровано

45

Срок № 88

листа (ов)

ООО «Аудит-НТ»

Михайлов

