

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности

ОАО «Кировоблгаз»  
за 2011 год

---

**Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Акционерам, руководству ОАО «Кировоблгаз».

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

**Наименование:**

Открытое акционерное общество «Кировоблгаз» (далее – ОАО «Кировоблгаз»).

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Администрацией Ленинского района г. Кирова 18 апреля 1994 г. за № 697. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Кирову 29 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024301312881.

**Место нахождения:**

610035, Российская Федерация, г. Киров, ул. Пугачева, д. 4.

**АУДИТОР**

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

**Место нахождения:**

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

**Членство в саморегулируемой аудиторской организации:**

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10304025366.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г.,
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год,
- отчета об изменениях капитала за 2011 год,
- отчета о движении денежных средств за 2011 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ОАО «Кировоблгаз» - Генеральный директор и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

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

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

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Кировоблгаз», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства, дают достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кировоблгаз» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской проверки,  
Ведущий аудитор департамента аудита  
предприятий топливно-энергетического  
комплекса ООО «Аудит – НТ»



И.А. Конек

«10» апреля 2012 г.



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	96 175	99 210	104 102
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	535 540	441 079	335 815
	в том числе из строки 1370:				
	прошлых лет	1370.1	437 961	337 536	300 486
	отчетного периода	1370.2	97 579	103 543	35 329
	в том числе из строки 1370:				
	нераспределенная прибыль (убыток) по использованной в предыдущие периоды специальной надбавке	1370.3	253 712	177 297	117 103
	нераспределенная прибыль (убыток) по не использованной в предыдущие периоды специальной надбавке	1370.4	4 051	4 841	( 1 999 )
	Итого по разделу III	1300	631 820	540 394	440 022
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 306	10 820	11 619
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.1.12.	Прочие обязательства	1450	47 615	50 591	53 339
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1451	47 615	50 591	53 339
	Итого по разделу IV	1400	57 921	61 411	64 958
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	12 000	-	-
	в том числе:				
	кредиты	1511	12 000	-	-
	займы	1512	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	193 701	159 192	125 977
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	96 489	68 670	53 732
	задолж.перед персоналом организации	1522	13 797	20 155	23 739
	задолж.перед гос.внебюджетными фондами	1523	17 721	5 342	5 458
	задолженность по налогам и сборам	1524	45 360	40 902	21 345
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	20 024	23 593	20 852
	авансы полученные	1525.1	10 069	9 562	7 390
3.1.11.	другие расчеты	1525.2	9 955	14 031	13 462
	задолженность перед участниками по выплате доходов	1529	310	530	851
3.1.13.	Доходы будущих периодов	1530	2 598	2 669	2 763
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1531	2 598	2 669	2 763
3.1.14.	Оценочные обязательства	1540	37 597	33 637	14 670
	в том числе по оплате отпусков	1541	14 847	12 359	9 560
	в том числе по выплате вознаграждения по итогам года	1542	17 230	14 946	1 863
	в том числе по выплате премии	1543	5 443	6 332	3 247
	в том числе расходы, связанные с регистрацией объектов ОС	1544	77	-	-
	Прочие обязательства	1550	14 791	10 858	-
	в том числе налоги, подлежащие восстановлению	1551	14 791	10 858	-
	Итого по разделу V	1500	260 687	206 356	143 410
	<b>БАЛАНС</b>	1700	950 428	808 161	648 390



20 12 г.

Ожегов В.М.  
(подпись)  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

  
(подпись)
Шабардина Г.В.  
(расшифровка подписи)

# Отчет о прибылях и убытках

за \_\_\_\_\_ год 20 11 г.

Организация ОАО "Кировоблгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
03273690		
4346006589		
40.20.2		
47	43	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
	Выручка	2110	1 127 427	952 130
	в том числе:			
	Услуги по транспорту газа	2111	643 887	512 946
	в т.ч. выручка в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2111.1	94 532	83 792
	Сжиженный газ	2112	315 140	295 320
	в т.ч. сжиженный газ балансовый	2112.1	254 815	247 044
	сжиженный газ коммерческий	2112.2	60 325	48 276
3.2.1.	Прочие виды деятельности	2113	168 400	143 864
	Себестоимость продаж	2120	( 728 536 )	( 586 656 )
	в том числе:			
	Услуги по транспорту газа	2121	( 413 118 )	( 312 142 )
	Сжиженный газ	2122	( 183 523 )	( 165 278 )
	в т.ч. сжиженный газ балансовый	2122.1	( 139 772 )	( 131 022 )
	сжиженный газ коммерческий	2122.2	( 43 751 )	( 34 256 )
3.2.2.	Прочие виды деятельности	2123	( 131 895 )	( 109 236 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	398 891	365 474
	в том числе:			
	Услуги по транспорту газа	2101	230 769	200 804
	в т.ч. валовая прибыль в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2101.1	94 532	83 792
	Сжиженный газ	2102	131 617	130 042
	в т.ч. сжиженный газ балансовый	2102.1	115 043	116 022
	сжиженный газ коммерческий	2102.2	16 574	14 020
	Прочие виды деятельности	2103	36 505	34 628
	Коммерческие расходы	2210	( 280 956 )	( 259 256 )
	Сжиженный газ	2212	( 277 579 )	( 256 512 )
	в т.ч. сжиженный газ балансовый	2212.1	( 262 201 )	( 238 596 )
	сжиженный газ коммерческий	2212.2	( 15 378 )	( 17 916 )
	Прочие виды деятельности	2213	( 3 377 )	( 2 744 )
	Управленческие расходы	2220	( 69 101 )	( 60 361 )
	в т.ч. расходы на оплату труда	2221	( 35 486 )	( 31 557 )
	страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	2222	( 6 312 )	( 4 630 )
	прочие	2223	( 27 303 )	( 24 174 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	48 834	45 857
	в т.ч. прибыль от продаж в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2201	94 532	83 792
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 189	-
	Проценты к получению	2320	3	-
	Проценты к уплате	2330	( 233 )	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
3.2.3.	Прочие доходы	2340	214 007	155 805
	в т.ч. суммы восст-ных резервов по сомн.долгам	2341	35 649	15 332
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	2342	162 340	124 950
	прочие	2343	16 018	15 523
3.2.4.	Прочие расходы	2350	( 120 351 )	( 55 664 )
	в т.ч. расходы на создание резерва по сомн.долгам	2351	( 64 398 )	( 25 746 )
	материальная помощь	2352	( 10 013 )	( 3 896 )
	единовременные выплаты	2353	( 12 149 )	( 1 770 )
	прочие	2354	( 33 791 )	( 24 252 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	143 449	146 004
	в т.ч. прибыль до налогообложения в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2301	94 532	83 792
3.2.6.	Текущий налог на прибыль	2410	( 38 590 )	( 41 135 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 233	6 541
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	514	799
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 153	4 594
3.2.5.	Прочее	2460	( 8 947 )	( 6 719 )
	в т.ч. штрафы и пени по налогам	2461	( 4 566 )	( 5 514 )
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	2462	( 4 381 )	( 1 205 )
3.2.8.	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 579	103 543
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.2.7.	Совокупный финансовый результат периода	2500	97 579	103 543
3.2.9.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	220	367
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-
	Сумма спецнадбавки к использованию	2920	75 626	67 034



(подпись)  
Март 20 12 г.

Ожегов В.М.  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Шабардина Г.В.  
(расшифровка подписи)





Отчет об изменениях капитала  
за 20 11 г.

Организация ОАО "Кировоблгаз" Форма по ОКУД 0710003  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год) 31 12 2011  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 40.20.2  
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКПО 03273690  
Открытое акционерное общество/Смешанная по ОКПО/ОКФС 43  
Единица измерения: тыс.руб. 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	3100	100	( - )	104 102	5	335 815	440 022
За 20 10 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3	-	103 543	103 546
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	103 543
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	3	x	-	3
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-





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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 9 г.	Изменения капитала за 20 10 г.		На 31 декабря 20 10 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	480 394	124 207	( 4 892 )	599 709
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	( 11 736 )	( 15 174 )	-	( 26 910 )
исправлением ошибок	3420	( 28 636 )	( 3 769 )	-	( 32 405 )
после корректировок	3500	440 022	105 264	( 4 892 )	540 394
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	325 898	124 207	-	450 105
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	( 11 736 )	( 15 174 )	-	( 26 910 )
исправлением ошибок	3421	21 653	( 3 769 )	-	17 884
после корректировок	3501	335 815	105 264	-	441 079
<b>добавочный капитал</b>					
до корректировок	3402	154 391	-	( 4 892 )	149 499
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	( 50 289 )	-	-	( 50 289 )
после корректировок	3502	104 102	-	( 4 892 )	99 210



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 9 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	682 033	593 654	496 124

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

О. В. М. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Шабардина Г. В.  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 12 г.



#### Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 11 г.

Организация ОАО "Кировоблгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество /смешанная

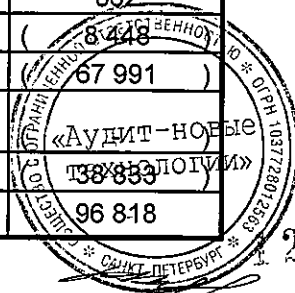
по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
03273690		
4346006589		
40.20.2		
47	43	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 10 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 247 050	1 027 264
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 091 324	899 731
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	410	177
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные ассигнования	4114	144 573	103 034
поступления от продажи иного имущества	4115	4 919	1 876
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4116	463	2 022
прочие поступления	4119	5 361	20 424
в том числе:			
косвенные налоги от текущей деятельности	4119.1	-	9 724
поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	4119.2	65	-
прочие поступления	4119.3	5 296	10 700
Платежи - всего	4120	( 1 149 503 )	( 930 446 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 588 197 )	( 457 380 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 365 087 )	( 310 829 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 235 )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 41 852 )	( 43 910 )
на выдачу авансов	4125	( 4 383 )	( 2 193 )
прочие платежи	4129	( 149 749 )	( 116 134 )
в том числе:			
выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4129.1	-	862
прочие налоги, кроме налога на прибыль	4129.2	( 9 090 )	( 8 448 )
отчисления в государственные внебюджетные фонды	4129.3	( 94 466 )	( 67 991 )
косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129.4	( 7 415 )	( - )
прочие платежи	4129.5	( 38 778 )	( 38 853 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	97 547	96 818



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 222	95
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	33	95
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 189	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 104 514 )	( 95 229 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 104 514 )	( 95 229 )
в том числе:			
направлено на расчеты по капитальному строительству	4221.1	( 73 852 )	( 63 108 )
авансы выданные	4221.2	( 22 748 )	( 27 598 )
приобретение объектов основных средств	4221.3	( 7 914 )	( 4 523 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 103 292 )	( 95 134 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	18 003	6
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	3	6



Наименование показателя	Код	За _____ год 20 ____ 11 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 ____ 10 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 10 558 )	( 3 140 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 4 558 )	( 3 140 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 6 000 )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 445	( 3 134 )
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 700	( 1 450 )
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 530	3 980
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 230	2 530
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ожесточенный

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шабардина Г.В.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 12 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках по ОАО "Кировоблгаз" (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	167	( - )	-	( 1 )	-	-	-	167	( 1 )
	5110	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5101	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	122	( - )	-	( - )	-	-	-	122	( - )
Фильм анимационный	5111	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5102	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	45	( - )	-	( 1 )	-	-	-	45	( 1 )
Программное обеспечение авт.системы "Газопроводы "	5112	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-





## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
	5150	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )



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

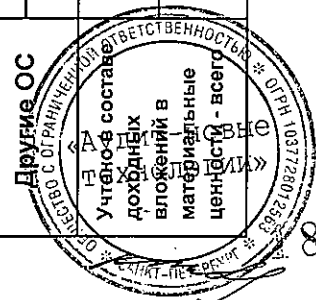
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )
	5170	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )
	5190	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. <sup>1</sup>	570 429	( 259 602 )	104 691	( 9 463 )	7 555	( 31 890 )	-	-	665 657	( 283 937 )
	5210	за 20 10 г. <sup>2</sup>	509 509	( 235 360 )	69 292	( 8 372 )	5 788	( 30 030 )	-	-	570 429	( 259 602 )
ЗДАНИЯ	5201	за 20 11 г. <sup>1</sup>	105 268	( 37 683 )	6 973	( 2 792 )	2 596	( 3 665 )	-	-	109 449	( 38 752 )
	5211	за 20 10 г. <sup>2</sup>	99 178	( 34 008 )	6 106	( 16 )	16	( 3 691 )	-	-	105 268	( 37 683 )
Машины и оборудование	5202	за 20 11 г. <sup>1</sup>	63 994	( 42 419 )	27 914	( 1 541 )	1 512	( 6 154 )	-	-	90 367	( 47 061 )
	5212	за 20 10 г. <sup>2</sup>	58 334	( 38 487 )	7 142	( 1 482 )	1 432	( 5 364 )	-	-	63 994	( 42 419 )
Сооружения	5203	за 20 11 г. <sup>1</sup>	300 246	( 110 211 )	60 091	( 1 381 )	1 177	( 12 369 )	-	-	358 956	( 121 403 )
	5213	за 20 10 г. <sup>2</sup>	255 129	( 101 759 )	49 183	( 4 086 )	2 724	( 11 176 )	-	-	300 246	( 110 211 )
Транспорт	5204	за 20 11 г. <sup>1</sup>	78 537	( 58 746 )	5 012	( 1 458 )	1 455	( 7 127 )	-	-	82 091	( 64 418 )
	5214	за 20 10 г. <sup>2</sup>	78 198	( 51 804 )	1 435	( 1 096 )	1 072	( 8 014 )	-	-	78 537	( 58 746 )
Земельные участки	5205	за 20 11 г. <sup>1</sup>	324	( - )	20	( - )	-	( - )	-	-	344	( - )
	5215	за 20 10 г. <sup>2</sup>	18	( - )	306	( - )	-	( - )	-	-	324	( - )
Другие ОС	5206	за 20 11 г. <sup>1</sup>	22 060	( 10 543 )	4 681	( 2 291 )	815	( 2 575 )	-	-	24 450	( 12 303 )
	5216	за 20 10 г. <sup>2</sup>	18 652	( 9 302 )	5 120	( 1 712 )	544	( 1 785 )	-	-	22 060	( 10 543 )
Учтенное в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

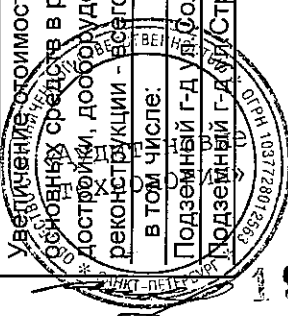


## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. <sup>1</sup>	61 956	105 699	( 4 586 )	( 106 693 )	56 376
	5250	за 20 10 г. <sup>2</sup>	52 810	79 028	( 559 )	( 69 323 )	61 956
в том числе:							
Здания	5241	за 20 11 г. <sup>1</sup>	6 910	15 981	( - )	( 9 032 )	13 859
	5251	за 20 10 г. <sup>2</sup>	6 027	6 989	( - )	( 6 106 )	6 910
Земельные участки	5242	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5	20	( - )	( 20 )	5
	5252	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	311	( - )	( 306 )	5
Машины и оборудование	5243	за 20 11 г. <sup>1</sup>	6 239	23 766	( - )	( 27 914 )	2 091
	5253	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2 829	10 552	( - )	( 7 142 )	6 239
Сооружения	5243	за 20 11 г. <sup>1</sup>	43 269	53 143	( - )	( 60 091 )	36 321
	5253	за 20 10 г. <sup>2</sup>	37 862	54 621	( - )	( 49 214 )	43 269
Транспортные средства	5243	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	5 012	( - )	( 5 012 )	-
	5253	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	1 435	( - )	( 1 435 )	-
Другие ОС	5243	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 533	7 777	( 4 586 )	( 4 624 )	4 100
	5253	за 20 10 г. <sup>2</sup>	6 092	5 120	( 559 )	( 5 120 )	5 533

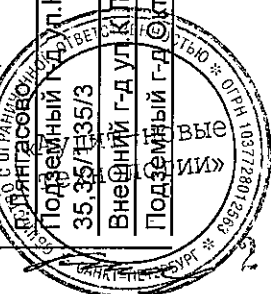
## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 11 г. <sup>1</sup>	за 20 10 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 895	50 818
в том числе:			
Подземный г-д уф. Солнечная 31	5261	266	-
Подземный г-д уф. Строителей 42/2	5262	293	-



Подземный г-д ул. Строителей 54	5263	333	-
Подземный г-д выс. давл. Кировская ССК	5264	320	-
Здание производственное по ул. Копыцова 6	5265	4 200	-
Подземный г-д ул. Советская 10а п. Оричи	5266	4 447	-
Подземный г-д ул. Заводская 2,5 п. Стрижи	5267	3 956	-
Здание-склад для баллонов г. Кирс	5268	519	-
Подземный г-д ул. Московская 183	5269	327	-
Подземный г-д выс. давл. д. Ганино до ШРП-2	5270	1 588	-
Внешний г-д ул. Комсомольская 14а п. Лянгасово	5271	238	-
Г-д от Малмыжской РТП	5272	133	-
Внешний г-д ул. Комсомольская 65 п. Лянгасово	5273	254	-
Подземный г-д ул. Свободы 13	5274	246	-
Г-д выс. и низ. давления п. Захарицево	5275	308	-
Подземный г-д выс. и низ. давл. Киров-Бахта-Русское	5276	352	-
Подземный г-д ул. Некрасова 32а	5277	435	-
Подземный г-д ул. К. Маркса 35, 35/1, 35/3	5278	290	-
Подземный г-д по ул. Свободы до ул. Пролетарской	5279	1 394	-
Подземный г-д по ул. Р. Люксембург до ГРП-2	5280	42	-
Наружный г-д Октябрьский 30, 32	5281	84	-
Подземный г-д сред. давл. по ул. Свободы от Горбачева до Пролетарской	5283	42	-
Подземный г-д сред. давл. по ул. Свободы от Звельса до Горбачева	5284	42	-
Подземный г-д ул. Ст. Халтурина 93	5285	42	-
Подземный г-д ул. Красина 2а	5286	42	-

Катодная станция ул.Московская 126	5287	42	-
Г-д ср.и низ.давл.ул.О.Кошевого	5288	42	-
ГРП 2 п.Радужный ул.Строителей 9	5289	793	-
Подземный г-д ул.К.Либкнехта 107	5290	391	-
Подземный г-д от Троллейбус.упр.до Энгельса	5291	313	-
Подземный г-д до Свободы от ул.Энгельса до ул.Горбачева	5292	1 437	-
Катодная станция ул.Азина 19/25 г.Малмыж	5293	341	-
Здание производственной базы (АБК и Гараж) г.Киров	5294	1 204	-
Здание наполнительного цеха Киров.ГНС	5295	112	-
Подземный г-д по ул.Пугачева от ул.Щорса до ул.Красина	5296	50	-
Г-д низ.давл.по ул.Пугачева от ул.Щорса до ул.Красина	5297	109	-
Подземный г-д низ.давл.Соловьевская Слобода	5298	119	-
Автогараж г.Сосновка	5299	600	-
Здание административное п.Кр.Поляна	5300	693	-
Г-д выс.давл.г.Уржум	5301	138	-
Здание гаража п.Просница	5302	257	-
Г-д низ.давл. По ул.Азина до ж/д 72	5303	568	-
Подземный г-д ул.Ломоносова 16	5304	162	-
Газовая запорочная колонка для учета СУГ	5305	125	-
Подземный г-д по ул.Свободы от ул.Горбачева до ул.Пролетарской	5306	206	-
п.Речное	5307	-	3 254
Газовый низ.давл.О.Кошевого,ШРП	5308	-	3 961
Подземный г-д п.К.Маркса 35.35/1335/3	5309	-	1 398
Внеуличный г-д ул.К.Либкнехта 150	5310	-	279
Подземный г-д Октябрьский 34	5311	-	956



Подземный г-д по ул.Свободы от ул.Горбачева до Пролетарской	5312	-	2 790
Подземный г-д по ул.Р.Люксембург до ГРП-2	5313	-	7 216
Г-д ср.и низ.давл.	5314	-	428
Лесная,Спортивная г.Малмыж	5315	-	45
А/машина КАМАЗ 5320 М923МХ	5316	-	1 094
Котельная здание гаража г.Советск	5317	-	23
Подзем.г-д по ул.Производ. От ГРП-2 р.Люльченка	5318	-	48
Сервер DL 380G5	5319	-	231
Система видеонаблюдения Киров ГНС	5320	-	94
Здание котельной г.Яранск	5321	-	3 515
Подзем.г-д от ГРП ст Поздино до	5322	-	130
Надзем.г-д от ГРП Поздино до ГРП-	5323	-	1 810
Подзем.г-д ул.К.Либкнехта 9	5324	-	1 595
Подзем.г-д ул.Свободы 46	5325	-	39
Подзем.г-д ул.Мицкевича 45 г.Яранск	5326	-	219
Г-д ул.Южная,Партизанская г.Зуевка	5327	-	211
Г-д ул.Некрасова г.Зуевка	5328	-	1 561
Производственная база г.Зуевка	5329	-	326
п.Восточный			



Г-д по ул. Полевая- Киров. тракт 47 г. Уржум	5330	-		790
Г-д по ул. Полевая- Киров. тракт 47 г. Уржум	5331	-		912
Наруж. г-д ул. Октябрьский 30,32	5332	-		237
Подзем. г-д сред. давл. по ул. Р. Люксембург до ГРП-2	5333	-		50
Подзем. г-д низ. давл. по ул. Р. Люксембург до ГРП-2	5334	-		48
Подземный г-д ул. Фрунзе 4 г. Нолинск	5335	-		420
Автогараж г. Сосновка	5336	-		880
Надзем. г-д ул. Первомайская г. Зуевка	5337	-		313
Надзем. г-д ул. Первомайская г. Зуевка	5338	-		265
Г-д по ул. Административная г. В- Поляны	5339	-		5 202
Г-д по ул. Советская 3-5 г. В-Поляны	5340	-		7 128
Здание административное п. Кр. Поляна	5341	-		208
Г-д ул. Ст. Халтурина 12а п. Оричи	5342	-		728
Помещение газ. хоз-ва с. Каринка	5343	-		83
Производ. база г. Нагорск	5344	-		100
Здание производ. базы п. Оричи	5345	-		292
ул. Свободы от ул. Энгельса до ул. Горбачева	5346	-		1 068
Внешний г-д ул. Комсомольская 20а	5347	-		871
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	175		16
в том числе:				
Подземный г-д ул. Лукинская 8	5271	18	( )	- )
Подземный г-д сред. давления по ул. Свободы от ул. Горбачева до ул. Пролетарской	5272	157	( )	- )
Сливная эстакада	5273	-	( )	16 )





## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 566	1 566	750
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 015 192	3 135 560	2 143 912
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	12 330	-	2 168
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 415	1 415	1 415
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. <sup>1</sup>	19	-	-	( - - )	-	-	-	19	-
	5311	за 20 10 г. <sup>2</sup>	19	-	-	( - - )	-	-	-	19	-
в том числе: обыкновенные акции	5302	за 20 11 г. <sup>1</sup>	19	-	-	( - - )	-	-	-	19	-
	5312	за 20 10 г. <sup>2</sup>	19	-	-	( - - )	-	-	-	19	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
	5315	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 11 г. <sup>1</sup>	19	-	-	( - - )	-	-	-	19	-
	5310	за 20 10 г. <sup>2</sup>	19	-	-	( - - )	-	-	-	19	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. <sup>1</sup>	123 756	( - )	1 127 285	( 1 104 562 )	-	-	X	146 479	( - )
	5420	за 20 10 г. <sup>2</sup>	112 401	( - )	910 832	( 899 477 )	-	-	X	123 756	( - )
в том числе:	5401	за 20 11 г. <sup>1</sup>	69 487	( - )	103 155	( 19 119 )	-	-	( 80 613 )	72 910	( - )
	5421	за 20 10 г. <sup>2</sup>	70 775	( - )	254 780	( 8 371 )	-	-	( 247 697 )	69 487	( - )
товары для перепродажи	5402	за 20 11 г. <sup>1</sup>	41 953	( - )	229 003	( 208 838 )	-	-	( 289 )	61 829	( - )
	5422	за 20 10 г. <sup>2</sup>	33 166	( - )	64 592	( 190 734 )	-	-	134 929	41 953	( - )
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 158	( - )	793 654	( 864 468 )	-	-	69 250	3 594	( - )
	5423	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2 295	( - )	590 312	( 692 762 )	-	-	105 313	5 158	( - )
Животные на выращивание и на откорм	5404	за 20 11 г. <sup>1</sup>	7 158	( - )	1 473	( 12 137 )	-	-	11 652	8 146	( - )
	5424	за 20 10 г. <sup>2</sup>	6 165	( - )	1 148	( 7 610 )	-	-	7 455	7 158	( - )



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат в	списано за счет резерва	восстановление резерва	создание резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>б</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. <sup>1</sup>	2 519	( - )	-	-	( 431 )	( - )	( - )	-	( - )	( 386 )	1 702	( - )
	5521	за 20 10 г. <sup>2</sup>	3 804	( - )	-	-	( 763 )	( 425 )	( - )	-	( - )	( 97 )	2 519	( - )
в том числе:	5502	за 20 11 г. <sup>1</sup>	556	( - )	-	-	( 73 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	483	( - )
	5522	за 20 10 г. <sup>2</sup>	875	( - )	-	-	( 319 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	556	( - )
покупатели и заказчики	5503	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 963	( - )	-	-	( 358 )	( - )	( - )	-	( - )	( 386 )	1 219	( - )
	5523	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2 929	( - )	-	-	( 444 )	( 425 )	( - )	-	( - )	( 97 )	1 963	( - )
прочие	5510	за 20 11 г. <sup>1</sup>	196 189	( 14 682 )	208 127	1 427	( 154 621 )	( 96 )	( 560 )	35 651	( 64 399 )	386	250 852	( 42 870 )
	5530	за 20 10 г. <sup>2</sup>	121 397	( 4 991 )	172 617	636	( 96 832 )	( 1 004 )	( 722 )	15 332	( 25 745 )	97	196 189	( 14 682 )
в том числе:	5511	за 20 11 г. <sup>1</sup>	26 670	( - )	30 767	-	( 25 762 )	( 1 )	( - )	777	( 1 546 )	-	31 674	( 769 )
	5531	за 20 10 г. <sup>2</sup>	24 933	( - )	25 155	-	( 22 734 )	( 684 )	( - )	-	( - )	-	26 670	( - )
расчеты с поставщиками	5512	за 20 11 г. <sup>1</sup>	119 855	( 14 682 )	114 643	-	( 83 674 )	( 93 )	( 542 )	34 681	( 62 380 )	-	150 189	( 41 839 )
	5532	за 20 10 г. <sup>2</sup>	71 004	( 4 991 )	101 772	-	( 52 195 )	( 4 )	( 722 )	15 332	( 25 745 )	-	119 855	( 14 682 )
с покупателями	5513	за 20 11 г. <sup>1</sup>	47 445	( - )	62 069	1 427	( 44 171 )	( 2 )	( 18 )	193	( 473 )	386	67 136	( 262 )
	5533	за 20 10 г. <sup>2</sup>	24 448	( - )	43 471	636	( 20 891 )	( 316 )	( 0 )	-	( - )	97	47 445	( - )
прочие	5518	за 20 11 г. <sup>1</sup>	2 219	( - )	648	-	( 1 014 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	1 853	( - )
	5538	за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 012	( - )	2 219	-	( 1 012 )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	2 219	( - )
расчеты с гос. внебюджетными фондами (69)	9600	за 20 11 г. <sup>1</sup>	198 708	( 14 682 )	208 127	1 427	( 155 052 )	( 96 )	( 560 )	35 651	( 64 399 )	x	252 554	( 42 870 )
	9620	за 20 10 г. <sup>2</sup>	125 201	( 4 991 )	172 617	636	( 97 595 )	( 1 429 )	( 722 )	15 332	( 25 745 )	x	198 708	( 14 682 )

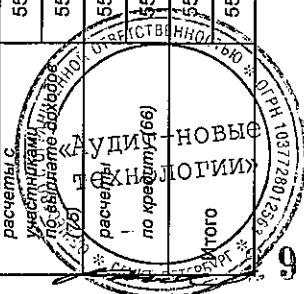


## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2010 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2009 г. <sup>5</sup>	
		учетная	балансовая	учетная	балансовая стоимость	учетная	балансовая
Всего	5540	84 309	41 440	50 935	36 254	40 559	35 568
в том числе:							
расчеты с покупателями	5541	82 402	40 564	47 567	32 886	37 142	32 151
расчеты с работниками организации	5542	14	14	19	19	-	-
расчеты по авансам	5543	1 446	677	2 532	2 532	2 868	2 868
прочие дебиторы	5544	447	185	817	817	549	549

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных	причитающиеся проценты, штрафы		на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- срочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. <sup>1</sup>	159 192	202 468	5	( 155 563 )	( 401 )	-	205 701
	5580	за 20 10 г. <sup>2</sup>	125 977	156 641	-	( 122 963 )	463	-	159 192
в том числе: расчеты с поставщиками.	5561	за 20 11 г. <sup>1</sup>	68 670	96 243	-	( 68 421 )	3	-	96 489
	5581	за 20 10 г. <sup>2</sup>	53 732	68 435	-	( 53 492 )	5	-	68 670
расчеты с покупателями	5562	за 20 11 г. <sup>1</sup>	9 562	9 504	-	( 8 963 )	34	( - )	10 069
	5582	за 20 10 г. <sup>2</sup>	7 390	8 948	-	( 6 573 )	203	( - )	9 562
расчеты с персоналом (70)	5563	за 20 11 г. <sup>1</sup>	20 155	13 797	-	( 20 155 )	-	( - )	13 797
	5583	за 20 10 г. <sup>2</sup>	23 739	20 155	-	( 23 739 )	-	( - )	20 155
расчеты с прочими кредиторами	5565	за 20 11 г. <sup>1</sup>	14 031	7 974	-	( 11 994 )	56	( - )	9 955
	5585	за 20 10 г. <sup>2</sup>	13 462	12 783	-	( 12 211 )	3	( - )	14 031
расчеты с бюджетом (68)	5566	за 20 11 г. <sup>1</sup>	40 902	45 274	5	( 40 821 )	-	( - )	45 360
	5586	за 20 10 г. <sup>2</sup>	21 345	40 824	-	( 21 267 )	-	( - )	40 902
расчеты с гос. внебюджетными фондами (69)	5567	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 342	17 546	-	( 5 167 )	-	( - )	17 721
	5587	за 20 10 г. <sup>2</sup>	5 458	5 342	-	( 5 458 )	-	( - )	5 342
расчеты с участниками, по кредитам (66)	5568	за 20 11 г. <sup>1</sup>	530	130	-	( 42 )	308	( - )	310
	5588	за 20 10 г. <sup>2</sup>	851	154	-	( 223 )	252	( - )	530
расчеты по кредитам (66)	5569	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	12 000	-	( - )	-	( - )	12 000
	5589	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-
итого	5550	за 20 11 г. <sup>1</sup>	159 192	202 468	-	( 155 563 )	401	x	205 701
	5570	за 20 10 г. <sup>2</sup>	125 977	156 641	-	( 122 963 )	463	x	159 192



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	24 378	29 301	23 268
в том числе:				
по авансам полученным	5591	937	1 320	1 148
расчеты с поставщиками	5592	19 033	25 187	20 920
расчеты с прочими кредиторами	5592	4 408	2 794	1 200

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. <sup>1</sup>	3а 20 10 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	304 351	275 663
Расходы на оплату труда	5620	339 505	295 706
Отчисления на социальные нужды	5630	108 210	75 089
Амортизация	5640	31 601	29 727
Прочие затраты	5650	296 490	227 225
Итого по элементам	5660	1 080 157	903 410
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(1564)	2 863
незавершенного производства (прирост [-], +)	5600	1 078 593	906 273
Итого расходы по обычным видам деятельности			



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	33 637	57 610	( 53 650 )	( - )	37 597
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	12 359	34 830	( 32 342 )	( - )	14 847
по выплате вознаграждения за год	5702	14 946	17 230	( 14 946 )	( - )	17 230
по выплате премии	5703	6 332	5 443	( 6 332 )	( - )	5 443
в связи с регистрацией ОС	5704	-	107	( 30 )	( - )	77

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	564	659	875
в том числе:				
зalog имущества	5801	564	659	875
Выданные - всего	5810	-	-	-





## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__11__ г.	За 20__10__ г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	32	22
в том числе:			
на текущие расходы	5901	32	22
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
20__11__ г.			
20__10__ г.	5920	-	( - )

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Нематериальные активы, полученные в пользование	6000	1 422	599	1 233
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	6001	3 921	3 288	659
Износ жилищно фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	6002	89	104	102
Основные средства в безвозмездном пользовании	6003	2 972 782	1 443 417	744 111
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	6004	7 733	7 882	6 878
в том числе : малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	6004.1	3 299	3 423	3 519
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в	6004.2	98	83	60
спецодежда в эксплуатации	6004.3	4 336	4 376	3 299

Ожegov B.M.

Главный бухгалтер

Шабардина Г.В.

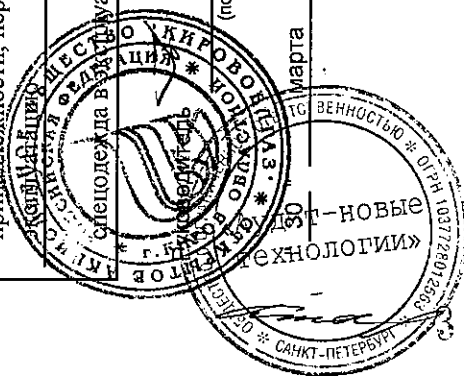
(расшифровка подписи)

(подпись)

(подпись)

20 12 г.

марта



# **ОАО «Кировоблгаз»**

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год**



## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Кировоблгаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Кировоблгаз».

Государственная регистрация: Зарегистрировано Распоряжением главы Администрации Ленинского района г. Кирова № 697 от 18 апреля 1994 г. (регистрационный номер II-73-КЛР).

В соответствии с законом «О государственной регистрации юридических лиц» 02.09.2002 г. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ОГРН 1024301312881).

Юридический адрес: 610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4

Почтовый адрес: 610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4

Уставный капитал Общества составляет 99 591 руб. и разделен на 99 591 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	ОАО «Газпром Газораспределение»	51,07%	50 858
2	ОАО «Роснефтегаз»	25,55%	25 446
3	Департамент государственной собственности Кировской области	6,83%	6 801
4	Афанасьева Людмила Николаевна	2,65%	2 638
5	Администрация г. Кирова	2,54%	2 526
6	Прочие	11,36%	11 322

### Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009г. за основным регистрационным номером 10304025366.



Основным видом деятельности Общества является:

- Транспортировка газа непосредственно его потребителям на территории области.
- Проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона и разработка прогнозов потребления газа на территории области.
- Разработка и реализация комплекса мер по:
  - оптимальному развитию системы газоснабжения;
  - внедрению энергосберегающих технологий, оборудования и приборов;
  - реконструкции объектов газового хозяйства;
  - рациональному использованию и учету расхода и качества газа, внедрению вычислительных комплексов с автоматическими корректорами расхода;
  - техническому обслуживанию, мониторингу, диагностике и ремонту систем газоснабжения;
  - созданию информационной системы газораспределительных организаций;
  - программному и информационному обеспечению;
  - разработке стандартов, норм, правил и инструкций по вопросам газификации, газоснабжения и эксплуатации газовых хозяйств.
- Совершенствование финансово-экономических отношений, включая:
  - участие в формировании бюджетов регионов по оплате газа и его транспортировки в пределах установленных лимитов;
  - снижение издержек Общества и рост прибыли;
  - осуществление деятельности на рынке ценных бумаг в соответствии с законодательством;
  - участие в работе по совершенствованию ценообразования на энергоресурсы и услуги по их транспортировке;
  - эффективная организация финансовых потоков;
  - маркетинговые исследования региональных рынков;
  - определение источников финансирования работ по газификации и способов привлечения финансовых ресурсов, создание и отработка инвестиционного механизма, обеспечивающего устойчивое развитие и работу газораспределительных систем при оптимальном соотношении различных источников финансирования.
- Выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов. Строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них, их ремонт и реконструкция, а также строительство и ремонт производственных зданий и сооружений, жилищного фонда.
- Организация научно-технических связей с научными, проектными, конструкторскими и производственными предприятиями по разработке и внедрению новых технологий, материалов, технических средств и оборудования, обеспечивающих высокую экономическую эффективность, надежность и экономическую безопасность газораспределительных систем, ресурсосбережение и квалифицированное использование газа.
- Взаимоотношения с федеральными органами исполнительной власти с целью создания экономических, организационных и правовых условий, обеспечивающих эффективное функционирование системы газоснабжения.



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

- Планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий.
- Организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа.
- Организация инвестиционной деятельности предприятий, входящих в состав производственно-технологического процесса.
- Разработка и внедрение системы технической диагностики газораспределительных систем, внутридомовых газопроводов и технологического оборудования, в том числе газонаполнительных станций.
- Организация широкой пропаганды правил безопасности пользования газом в быту среди населения через сеть технических кабинетов, местную и многотиражную печать, радио и телевидение.
- Обеспечение сохранности объектов газового хозяйства.
- Проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.
- Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств.
- Переаттестация работников на знание правил безопасности в газовом хозяйстве, строительных норм и правил.
- Организация поставок, в том числе изготовление запасных частей для газоиспользующего оборудования и газовых приборов.
- Выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке и мобилизационных заданий, учет и бронирование работников Общества.
- Осуществление оптовой и розничной торгово-закупочной деятельности.
- Осуществление коммерческой деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

№ п/п	Организация	№ лицензии	Вид деятельности	Дата выдачи	Дата окончания действия лицензии
<b>Лицензии</b>					
1	ОАО "Кировоблгаз"	ВП-00-012797	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.	17 июня 2011г.	17 июня 2016г.
2	ОАО "Кировоблгаз"	ВЭ, Серия КИР № 01221	Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов	04.03.2009г.	04.03.2014г.
3	ОАО "Кировоблгаз"	43.ОЦ.01.002.Л.000070.12.06	Размещение, эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения; эксплуатация средств радиационной защиты. Используемые радиационные источники: аппарат рентгеновский импульсный наносекундный автономный.	28 декабря 2011г.	Без ограничения срока действия.
4	ОАО "Кировоблгаз"	№007610-Р	Изготовление и ремонт средств измерения.	02 июня 2011г.	02 июня 2016г.
5	ОАО "Кировоблгаз"	№ЛО-43-01-000295	Осуществление медицинской деятельности. При осуществлении доврачебной медицинской помощи по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), сестринскому делу, стоматологии, физиотерапии. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по терапии.	22 апреля 2009г.	22 апреля 2014г.
6	ОАО "Кировоблгаз"	№3-2/00067	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	07 мая 2009г.	07 мая 2014г.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Свидетельства					
1	ОАО "Кировоблгаз"	№ГСП-01- 148-16022010	<p>Работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка.</p> <p>Работы по разработке архитектурных решений.</p> <p>Работы по разработке конструктивных и объемно-планировочных решений.</p> <p>Работы по подготовке сведений об инженерном оборудовании, о сетях инженерно-технического обеспечения, перечня инженерно-технических мероприятий, содержания технологических решений.</p> <p>Работы по подготовке проекта организации строительства.</p> <p>Работы по подготовке проекта организации работ по сносу или демонтажу объектов.</p> <p>Работы по разработки мероприятий по обеспечению пожарной безопасности.</p> <p>Работы по подготовке проекта полосы отвода линейного объекта.</p> <p>Работы по разработке технологических и конструктивных решений линейного объекта.</p>	16 февраля 2010г.	Без ограничения срока действия и действительн о на всей территории РФ.
2	ОАО "Кировоблгаз"	№ГСС-02- 039-10082009	<p>Подготовительные работы на строительной площадке.</p> <p>Работы по сносу строений и разборке конструкций.</p> <p>Работы по разборке выемок, вертикальной планировке.</p> <p>Работы по устройству насыпей и обратным засыпкам.</p> <p>Работы по уплотнению грунтов естественного залегания и устройств грунтовых подушек.</p> <p>Работы бетонные.</p> <p>Работы по монтажу сборных железобетонных и бетонных конструкций.</p> <p>Работы по монтажу металлических конструкций.</p> <p>Работы по монтажу деревянных конструкций.</p> <p>Работы по монтажу легких ограждающих конструкций.</p> <p>Работы по монтажу стен из панелей типа "Сэндвич" и полистовой сборки.</p> <p>Работы по устройству каменных конструкций.</p> <p>Работы по экранированию помещений и устройству деформационных швов.</p>	13 апреля 2010г.	Без ограничения срока действия и действительн о на всей территории РФ.
3	ОАО "Кировоблгаз"	№ГСС-02- 039-10082009	<p>Работы по устройству кровель.</p> <p>Работы по гидроизоляции строительных конструкций.</p> <p>Работы по теплоизоляции строительных конструкций, трубопроводов и оборудования.</p> <p>Работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования.</p> <p>Работы по монтажу наружных инженерных сетей и коммуникаций.</p> <p>Работы по монтажу технологического оборудования.</p> <p>Работы пусконаладочные.</p> <p>Работы по строительству автомобильных дорог.</p> <p>Работы по осуществлению строительного контроля застройщиком.</p> <p>Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем.</p> <p>Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком).</p>	13 апреля 2010г.	Без ограничения срока действия и действительн о на всей территории РФ.
4	ОАО "Кировоблгаз"	№53А470149	Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании.	12 мая 2009г.	12 мая 2012г.



# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

5	ОАО "Кировоблгаз"	A47-00501	Свидетельство о регистрации ОПО	20 декабря 2011г.	Без ограничения срока действия.
6	ОАО "Кировоблгаз"	№141/89-10	Свидетельство о регистрации электролаборатории.	28 июня 2010г.	28 июня 2013г.
7	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСТ-46- 00109	Свидетельство о производственной аттестации технологий сварки (наплавки).	20 апреля 2010г.	20 апреля 2014 г.
8	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСТ-46- 00105	Свидетельство о производственной аттестации технологий сварки (наплавки).	08 января 2010г.	08 января 2014г.
9	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСТ-46- 00104	Свидетельство о производственной аттестации технологий сварки (наплавки).	25 января 2010г.	25 января 2014г.
10	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСТ-46- 00106	Свидетельство о производственной аттестации технологий сварки (наплавки).	18 февраля 2010г.	18 февраля 2014г.
11	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСТ-46- 00101	Свидетельство о производственной аттестации технологий сварки (наплавки).	18 декабря 2009 г.	18 декабря 2013г.
12	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСТ-46- 00100	Свидетельство о производственной аттестации технологий сварки (наплавки).	14 декабря 2009г.	14 декабря 2013г.
13	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСО-37- 00061	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03.	12 ноября 2009г.	12 ноября 2012г.
14	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСО-37- 00062	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03.	12 ноября 2009г.	12 ноября 2012г.
15	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСО-37- 00064	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03.	25 ноября 2009г.	25 ноября 2012г.
16	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСО-37- 00065	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03.	25 ноября 2009г.	25 ноября 2012г.
17	ОАО "Кировоблгаз"	№АЦСО-37- 00066	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03.	01 декабря 2009г.	01 декабря 2012г.
Разрешения					
1	ОАО "Кировоблгаз"	121-10-0001Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	09 марта 2010г.	08 марта 2020г.
2	ОАО "Кировоблгаз"	270-09-0019Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	21 июля 2009г.	20 июля 2019г.
3	ОАО "Кировоблгаз"	173-08-0079Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19 сентября 2008г.	18 сентября 2018г.
4	ОАО "Кировоблгаз"	48-08-0012Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	04 февраля 2008г.	03 февраля 2018г.
5	ОАО "Кировоблгаз"	06-006577Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17 января 2007г.	16 января 2017г.
6	ОАО "Кировоблгаз"	07-000817Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	23 марта 2007г.	22 марта 2017г.
7	ОАО "Кировоблгаз"	07-001030Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19 марта 2007г.	18 марта 2007г.
8	ОАО "Кировоблгаз"	06-006578Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17 января 2007г.	16 января 2017г.
9	ОАО "Кировоблгаз"	06-006579Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17 января 2007г.	16 января 2017г.
10	ОАО "Кировоблгаз"	05-002681Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	16 февраля 2006г.	15 февраля 2016г.
11	ОАО "Кировоблгаз"	05-002631Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	16 февраля 2006г.	16 февраля 2016г.
12	ОАО "Кировоблгаз"	05-002691Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	18 февраля 2006г.	17 февраля 2016г.





## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

13	ОАО "Кировоблгаз"	06-000156Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	02 марта 2006г.	01 марта 2016г.
<b>Лицензии, срок действия которых истёк</b>					
1	ОАО "Кировоблгаз"	ЭВ-00-006521 (ЖКС)	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов.	14 июня 2006г.	14 июня 2011г.
2	ОАО "Кировоблгаз"	№43.ОЦ.01.0 02.Л.000070.1 2.06	Размещение, эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения; эксплуатация средств радиационной защиты. Используемые радиационные источники: аппарат рентгеновский импульсный наносекундный автономный АРИНА-5.	28 декабря 2006г.	28 декабря 2011г.
3	ОАО "Кировоблгаз"	№002419-Р	Изготовление и ремонт средств измерения.	27 апреля 2006г.	27 апреля 2011г.

### Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Член саморегулируемой организации	Наименование саморегулируемой организации	Допуск к видам работ	Номер свидетельства	Начало действия	Окончание действия
ОАО "Кировоблгаз"	Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»	Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (кроме особо опасных и технически сложных объектов, объектов использования атомной энергии)	ГСП-03-148	24.10.2011г	Без ограничения срока
ОАО "Кировоблгаз"	Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»	Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (кроме особо опасных и технически сложных и уникальных объектов.	ГСС-03-039-10082009	29.12.2012г	Без ограничения срока

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2011 году - 1 720 чел.
- в 2010 году - 1 761 чел.
- в 2009 году – 1 833 чел.

### 1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имеет филиалы:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения, почтовый адрес филиала
1.	Вятско-Полянский филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Вятские Поляны, ул. Тойменка, 6-а
2.	Зуевский филиал	Кировская обл., г. Зуевка, ул. Восточная, 7



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения, почтовый адрес филиала
	ОАО «Кировоблгаз»	
3.	Кировский городской филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Киров, ул. Ленина, 80-а
4.	Слободской филиал ОАО «Кировоблгаз»	г. Слободской, ул. Красноармейская 148 – ф
5.	Кирово-Чепецкий филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Кирово - Чепецк, ул. Революции, 4
6.	Котельничский филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Котельнич, ул. Зевахина, 22
7	Омутнинский филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Омутнинск, ул. Юных пионеров, 8
8	Подосиновский филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., Подосиновский р-н, п. Демьяново, ул. Комсомольская, 1-а
9	Уржумский филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Уржум, ул. Новокузнецкая, 90-а
10	Яранский филиал ОАО «Кировоблгаз»	Кировская обл., г. Яранск, ул. Северная, 31-а;
11	ПСХ «УСОВЫ»	Кировская обл., Оричевский р-н, с.Усовы

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор ОАО «Кировоблгаз»: Ожегов Владимир Михайлович

Главный бухгалтер ОАО «Кировоблгаз»: Шабардина Галина Васильевна

**Таблица 2 Совет Директоров Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Беляев Александр Алексеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник управления капитального строительства
Веденеев Владимир Сергеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник Управления корпоративной защиты
Горсткин Александр Павлович	Правительство Кировской области	Заместитель председателя
Зипалова Татьяна Никоноровна	ОАО «Росгазификация»	Начальник Управления промышленной безопасности и подготовки кадров
Логвина Светлана Васильевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративной работе
Хвощенко Максим Петрович	ОАО «Роснефтегаз»	Главный специалист Управления по корпоративным и правовым вопросам

Председатель Совета Директоров:

Максимов Юрий Николаевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по развитию
-----------------------------	------------------------------------	---



## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

**Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна	ОАО «Газпром газораспределение»	Ведущий специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций
Смирнова Ирина Викторовна	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО планово-экономического Управления

Председатель Ревизионной комиссии:

Самарцева Ольга Васильевна	ОАО «Кировоблгаз»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита
----------------------------	-------------------	--



## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом от 31 декабря 2010г №272, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерия включает:

- центральную бухгалтерию;
- бухгалтерию филиала ПСХ «Усовы».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 7.7.

Филиал ПСХ «Усовы» и структурное подразделение «Магазины «Газсервис» выделяются на отдельный баланс. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности ПСХ «Усовы» и структурного подразделения «Магазины «Газсервис».

Остальные филиалы и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы, выполняют функции сбора, обработки и предоставления учетной информации по всем направлениям своей деятельности. Учет расчетов между филиалом ПСХ «Усовы», структурным подразделением «Магазины Газсервис» и головной организацией ведется на балансовом счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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



### 2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

### 2.4. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Для целей начисления амортизации выделяются:

- нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования;
- нематериальные активы с определенным сроком полезного использования (амортизируемые НМА).

По нематериальным активам с **неопределенным сроком полезного использования** амортизация не начисляется.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их принятии к бухгалтерскому учету, исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.



## 2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

**Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

Номер группы	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 01.01.2002г.	С 01.01.2002г.
Здания	От 8 до 84 лет	От 4 до 60 лет
Газопроводы	От 6 до 50 лет	От 6 до 50 лет
Машины и оборудование	От 2 до 27 лет	От 1,5 до 27,5 лет
Транспортные средства	От 4 до 12,5 лет	От 4 до 13 лет
Информационное оборудование	От 4 до 15 лет	От 2,5 до 12,5 лет
Прочие	От 5 до 60 лет	От 1,5 до 40 лет

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

К основным средствам Общество относит активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Активы (за исключением земельных участков, газопроводов, а также сооружений на газопроводах, средств электрохимической защиты, газорегуляторных пунктов (ГРП, ГРПБ), шкафных регуляторных пунктов (ШРП), систем автоматизированного управления технологическим процессом распределения газа (АСУ ТП РГ)), удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Земельные участки, газопроводы, а также сооружения на газопроводах, средства электрохимической защиты, газорегуляторные пункты (ГРП, ГРПБ), шкафные регуляторные пункты (ШРП), системы автоматизированного управления технологическим процессом распределения газа (АСУ ТП РГ) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств независимо от их стоимости.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», полученные по договору безвозмездного пользования, на забалансовом счете 012 «Основные средства, полученные в безвозмездное или иное пользование», по стоимости, определенной договором (при отсутствии – в условной оценке).

Амортизация начисляется по всем объектам основных средств линейным способом в течение срока их полезного использования.

Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования объектов основных средств (кроме газопроводов и оборудования ГРП) определяется следующими нормативными документами:



- «Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденное Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072, для основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002г.;

- «Классификацией основных средств, включаемым в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, для основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002г.

Срок полезного использования объектов основных средств "Сеть газовая распределительная" определяется:

- для стальных газопроводов - 40 лет;

- для полиэтиленовых - 50 лет.

- для газопроводов, состоящих частично из полиэтиленовых труб, частично из стальных труб - либо 40 лет, либо 50 лет, с учетом рекомендаций технических служб.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника. Если срок эксплуатации основного средства предыдущим собственником не может быть подтвержден документально, то срок полезного использования по такому основному средству устанавливается в общем порядке.

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 01 января 1997года.

## 2.6. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

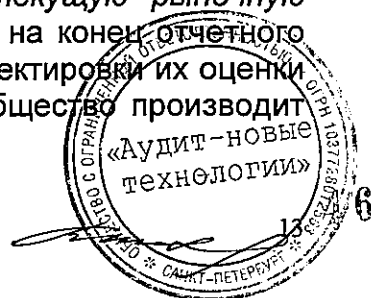
Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Квалификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.



Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются прочими расходами.

## 2.7. Материально-производственные запасы

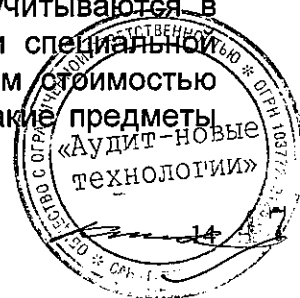
В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующих забалансовых счетах МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ за исключением предметов специальной одежды и специальной оснастки, отвечающих условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения более 40 000 рублей (включительно) за единицу. Такие предметы





учитываются в составе основных средств по правилам, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится *по средней себестоимости*.

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости *каждой единицы*.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

При выбытии товары оцениваются *по средней себестоимости*.

## 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);



высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

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

## 2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

Аналитический учет по счету 20 "Основное производство", 23 «Вспомогательные производства», ведется по:

- подразделениям организации;
- видам затрат;
- видам деятельности.

Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по:

- подразделениям организации;
- видам затрат.

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

### а) общехозяйственные расходы

В составе общехозяйственных расходов отражаются, в частности, расходы на содержание аппарата управления, а также расходы, относящиеся к следующим подразделениям Дирекции: отдел по работе с персоналом, юридический отдел, бухгалтерия, финансовый отдел, планово-экономический отдел, группа внутреннего контроля и аудита, канцелярия и т.п.

В филиалах Общества общехозяйственные расходы не формируются.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг по обычному виду деятельности.

### б) общепроизводственные расходы



Затраты, относящиеся одновременно к нескольким видам производств, возникшие в общепроизводственных местах возникновения затрат (счет 25) формируют производственную себестоимость, расходы на продажу, а также расходы обслуживающих производств и хозяйств, путем их распределения.

По окончании отчетного месяца общепроизводственные расходы, сформированные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» по каждому подразделению, подлежат распределению на затраты основного производства (счет 20), расходы на продажу (счет 44.1.1), расходы обслуживающих производств и хозяйств (счет 29) пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг по обычному виду деятельности.

в) расходы на основное производство и оценка незавершенного производства

Организация учета расходов на счете 20 «Основное производство» строится по принципу прямого отнесения затрат к определенным видам деятельности или видам производств, местам возникновения расходов (подразделениям), статьям расходов.

В случае если расходы не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности или иному объекту аналитического учета расходов, то они подлежат учету на счетах 25, 26, 44.1.3 с последующим распределением по соответствующим видам деятельности и объектам аналитического учета расходов.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

г) издержки обращения по продаже товаров

Расходы на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

## 2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

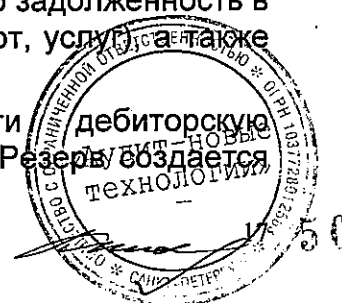
## 2.11. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается



ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной. Основные критерии для образования резерва:

- задолженность сроком возникновения свыше 150 дней;
- финансовое состояние (платежеспособность) должника;
- оценка вероятности погашения долга полностью или частично.

## 2.12. Капитал

В Обществе образуется резервный капитал (фонд) в порядке и размере, установленном Уставом и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, выявленный по результатам переоценки.

## 2.13. Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

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

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

## 2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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



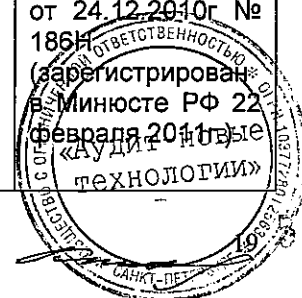
В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

## 2.15. Изменение учетной политики

1. В учетную политику, применяемую в отчетном году, внесены следующие существенные изменения (см. Таблица 5).

Таблица 5 Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
Материально-производственные запасы	Сжиженный газ, приобретенный для перепродажи, учитывается на счете 41.1 по цене приобретения с учетом стоимости транспортно-заготовительных расходов на его доставку.	Сжиженный газ по счетчикам, сжиженный газ в баллонах учитываются на счете 41.1, сжиженный газ по нормам учитывается на счете 10.6 по цене приобретения с учетом стоимости транспортно-заготовительных расходов на его доставку.	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Материально-производственные запасы	Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, погашается единовременно.	Спецодежда, списывается на счета учета затрат пропорционально нормативному сроку эксплуатации или по мере износа, если срок не установлен.	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Материально-производственные запасы	В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу.	В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу.	В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. N 3 от 24.12.2010г. № 186-н



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
Учет расходов по обычным видам деятельности, прочих расходов	В качестве составляющей расчетной базы при распределении общепроизводственных и общехозяйственных расходов Обществом применяется выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг по обычному виду деятельности. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» в филиалах не формируется.	Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов производится пропорционально прямым расходам, относящимся на себестоимость отпущенного каждого вида газа и прочей деятельности (за исключением стоимости газа, в ПСХ «Усовы» за исключением стоимости кормов, семян, удобрений).	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Основные средства	Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию с 01.01.2011г, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме газопроводов), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.	Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию с 01.01.2008г, стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу (кроме газопроводов), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.	В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. N 3 от 24.12.2010г № 186Н (зарегистрирован в Минюсте РФ 22 февраля 2011 года)
Расходы будущих периодов	Данная норма исключена	Расходы по оплате отпусков, относящихся к последующим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся.	В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 2011г № 186Н (зарегистрирован в Минюсте РФ 22 февраля 2011 года)



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2011	2010	
			января 1997 г. N 3" от 24.12.2010г № 186Н (зарегистрирован в Минюсте РФ 22 февраля 2011 года)
Расходы будущих периодов	Списание затрат по лицензионным договорам производится в течение пяти лет, если срок действия договора не определен.	-	В соответствии с ст. 1235 ГК РФ
Резерв по сомнительным долгам и прочие резервы	Общество создает оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год, на оплату ежемесячных очередных и дополнительных отпусков, резерв по сомнительным долгам	Резервы по сомнительным долгам, на предстоящую оплату отпусков работников и на ремонт основных средств в Обществе не создаются.	Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на 2012 год.



### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Нематериальные активы

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

В составе прочих активов представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие нематериальные активы  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Прочие, в т. ч.:	5100	166	-	-
2	Фильм анимационный	5101	122	-	-
3	ПО «Автоматизированные системы Газопроводы»	5102	44	-	-

##### 3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

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

Информация об авансах под выкуп газопроводов приведена в составе строки 1172 «Аванс под выкуп газопроводов» Бухгалтерского баланса.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие основные средства  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Основные средства прочие, в т. ч.:	1131.6	12 147	11 517	9 350
2	продуктивный скот	-	8 081	7 322	6 646
3	передаточные устройства	-	759	1 181	1 623
4	инвентарь	-	1 623	1 139	1 081
5	прочие	-	1 684	1 875	





Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	земельные участки		344	324	18

### 3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1150 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2011 году не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

В составе финансовых вложений представлена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Финансовые вложения  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», в т. ч.:	1150	19	19	19
2	Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	-	19	19	19

### 3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие внеоборотные активы  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1171	1 217	1 623	285
2	Аванс под выкуп газопроводов	1172	138 580	111 737	79 172
3	Итого:	1170	139 797	113 360	79 457



### 3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Налог на добавленную стоимость  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении (создании) внеоборотных активов	-	-	-	306
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам (приобретенным услугам)	-	2	2	5
3	Налог на добавленную стоимость по данным налогового агента	-	1 061	1 045	570
4	Итого:	1220	1 063	1 047	881

### 3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Обществом в 2011 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как по результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2011 году текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг превышает их фактическую себестоимость, а также фактическая себестоимость материально-производственных запасов, предназначенных для продажи, выше текущей рыночной стоимости.

### 3.1.7. Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие дебиторы  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	ОАО «Газпром Газораспределение»	138 580	111 737
2	Департамент энергетики и газификации	55 044	37 277



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
3	ООО Газпром межрегионгаз Киров	16 976	17 382
4	ООО «Молот-Энерго»	16 369	7 252
5	ООО ТГК «Радужнинская»	14 039	7 894
6	ООО «Ново-Вятка»	9 903	2 190
7	ТЭЦ-1 ОАО «ТГК №5»	9 085	22 553

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Прочая дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	1 702	2 519	3 804
2	прочие дебиторы, в т. ч.	1231.3	1 219	1 963	2 929
3	расчеты по займам с работниками	-	1 202	1 843	2 794
4	расчеты по займам с прочими дебиторами	-	17	120	135
5	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	207 982	181 507	116 406
6	прочие дебиторы, в т. ч.	1232.3	68 727	49 664	25 460
7	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	55 044	37 277	15 352
8	расчеты по агентскому договору	-	3 934	4 984	5 513
9	расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	53
10	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	1 865	2 223	1 099
11	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	155	-	-
12	Расчеты по претензиям	-	1 711	636	-
13	прочие	-	6 018	4 544	3 443

### 3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251- 1253 Бухгалтерского баланса.



В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 14).

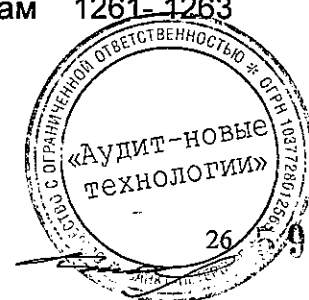
**Таблица 14. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
2	<b>Поступления – всего</b>	<b>4110</b>	<b>1 247 050</b>	<b>1 027 264</b>
3	<b>прочие, в.т.ч.</b>	<b>4119.3</b>	<b>5 296</b>	<b>10 700</b>
4	возврат излишне полученных подотчетных сумм	-	3 246	1 891
5	возмещение госпошлины	-	737	986
6	компенсация убытков	-	149	2
7	возмещение из ФСС	-	257	1 109
8	поступления от страховой компании	-	55	143
9	прочие	-	852	6 569
11	<b>Платежи – всего</b>	<b>4120</b>	<b>(1 149 503)</b>	<b>(930 446)</b>
	<b>прочие, в т.ч.</b>	<b>4129.5</b>	<b>(38 778)</b>	<b>(38 833)</b>
12	выдача подотчет	-	2 623	3 960
13	аренда земли	-	8 972	6 998
14	по договорам подряда	-	4 747	2 922
15	перечисления в профком	-	3 022	2 730
16	материальная помощь, пособие на погребение	-	1 152	242
17	перечисления в НПФ	-	1 315	826
18	агентское вознаграждение	-	2 948	2 804
19	услуги банка	-	2 389	2 199
20	госпошлина	-	3 001	3 437
21	страхование имущества	-	1 240	1 174
22	добровольное страхование	-	210	110
23	плата за негативное воздействие окружающей среды	-	540	527
24	аренда имущества	-	421	311
25	членские взносы	-	634	887
26	штрафы, пени	-	4 571	5 626
27	прочее	-	993	4 080

### 3.1.9. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1260 с детализацией по строкам 1261- 1263 Бухгалтерского баланса.



### 3.1.10. Капитал

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

**Таблица 15. Акции, выпущенные Обществом**  
руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	3	-
	в т. ч.			
2	исправление ошибочно проведенной дооценки	-	3	-
3	Расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	(58)	-
	в т. ч.			
4	исправление ошибочно проведенной дооценки	-	(58)	-
5	Изменение добавочного капитала	3230	(4 837)	4 837
6	в т.ч. при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации.	-	(4 837)	4 837
7	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	560
	в т. ч.			
8	восстановление невостребованных дивидендов в составе нераспределенной прибыли	-	-	560
9	Расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3323	(2 064)	
	в т. ч.			
10	исправление ошибочно		(2 064)	



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

№ п/п	Наименование показателя	Код	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
	проведенной дооценки			
11	Изменение добавочного капитала	3330	(971)	971
12	при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации.		(971)	971

### 3.1.11. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

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

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 17).

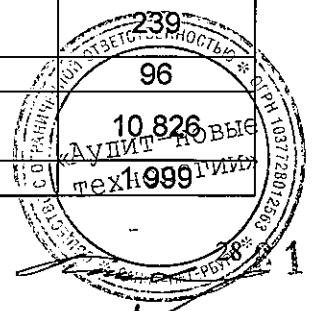
**Таблица 17. Крупнейшие кредиторы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	35 558	32 515
2	ООО Связьстрой ПМК-411	13 473	12 460
	Итого:	49 031	44 975

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Прочая кредиторская задолженность**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	Прочая, в т. ч.	1525.2	9 955	14 031	13 462
2	расчеты по исполнительным документам	-	332	321	302
3	перечисления профсоюзной организации	-	573	222	
4	арендная плата за землю	-	2 356	1 856	96
5	расчеты по агентскому договору	-	3 563	9 421	10 826
6	прочие	-	3 131	2 211	999



### 3.1.12. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

### 3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены доходы, связанные с безвозмездным получением активов.

### 3.1.14. Оценочные обязательства

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

## 3.2. Отчет о прибылях и убытках

### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 19).

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

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	За 2010 г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	11 181	9 023
2	Выполнение СМР	45 129	36 533
3	Выполнение функций заказчика-застройщика	7 156	3 384
4	Выдача технических условий и проектные работы	14 740	16 501
5	Обслуживание и ремонт ВДГО	39 203	31 844
6	Продукция животноводства	32 304	29 342
7	Прочие	18 687	17 237
8	Итого:	168 400	143 864



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

В течение 2011 и 2010 гг. Общество осуществляло не денежные операции, отраженные в Таблице 20.

**Таблица 20. Не денежные операции**

Наименование организации	тыс. руб.	
	2011	2010
Малмыжский РМЗ	64	-
МУП ЖКХ Омутнинского района	37	-
ООО Радужнинская ТГК	554	29
ТД Стройбат ООО	10	-
ООО Молот-Энерго	367	21
МУПП Гордормостстрой	69	-
Паис ИТЦ ООО	27	-
Зуевское РАЙПО	15	-
Управление ЖКХ	23	-
ГЭМ ООО	374	-
Администрация Слудского с/п	79	-
ВятскоПолянское МУП МПО ЖКХ	-	25
БиоХимЗавод Кировский ООО	62	-
ООО Торговый Дом ЖБИ	-	214
ООО Альфа	-	184
ЗАО Русгазстрой	238	174
ИП Селезнев К.А.	349	86
ОАО Спецгазремстрой	-	40
МУП ЖКХ Уют Слободской	113	34
ИП Романов В.Е.	-	26
С-Медиа	-	10
ООО ПКФ Автоспектр	-	4
<b>Итого:</b>	<b>2 381</b>	<b>847</b>

**3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений.

В составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

2 385 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1 080 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

495 тыс. руб. в составе управленческих расходов.





Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см.

Таблица 21).

**Таблица 21. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Аренда газопроводов	204 561	142 005
2	Аренда имущества	9 100	9 205
3	Налоги, включаемые в себестоимость	9 413	9 492
4	Ремонт основных средств	5 635	9 119
5	Платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю	6 379	1 949
6	Диагностика газораспределительных систем	554	1 493
7	Услуги связи	3 350	3 466
8	Страхование	1 252	1 376
9	Аудиторские услуги	2 050	1 621
10	Услуги по поверке контрольно-измерительных приборов	979	1 156
11	Услуги охраны	10 385	9 975
12	Нотариальные, юридические услуги	1 861	1 857
13	Информационно-вычислительные услуги	929	1 036
14	Консультационные услуги	1 098	1 299
15	Услуги по тех. обслуживанию прочего оборудования	844	105
16	Комиссионные сборы по посредническим договорам	9 812	9 452
17	Услуги природоохранной деятельности	598	1 011
18	Услуги на пожарную безопасность	368	307
19	Прочие услуги сторонних организаций	12 918	5 099
20	Командировочные расходы	3 588	4 154
21	Охрана труда и техника безопасности	1 350	2 948
22	Подготовка кадров	3 137	2 294
23	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	2 991	1 913
24	Прочие	3 338	4 893
25	<b>Итого:</b>	<b>296 490</b>	<b>227 225</b>



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

**Таблица 22. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	7 463	6 010
2	Выполнение СМР	34 808	22 395
3	Выполнение функций заказчика-застройщика	3 814	1 276
4	Выдача технических условий и проектные работы	8 673	8 563
5	Обслуживание и ремонт ВДГО	31 469	25 775
6	Продукция животноводства	33 038	28 946
7	Прочие	12 630	16 271
8	<b>Итого:</b>	<b>131 895</b>	<b>109 236</b>

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

Таблица 23).

**Таблица 23. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Торговля	280 956	259 256
2	<b>Итого:</b>	<b>280 956</b>	<b>259 256</b>

Расшифровка строки 2223 «прочие» управленческие расходы по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Расшифровка прочих управленческих расходов**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Страховые взносы, кроме ПФР	2 052	1 529
2	Амортизация	1 658	1 610
3	Материальные расходы	4 966	4 486
4	Ремонт основных средств	1 051	2 163
5	Услуги связи	1 021	1 066
6	Прочие расходы	16 555	13 320
7	<b>Итого:</b>	<b>27 303</b>	<b>24 174</b>



### 3.2.3. Прочие доходы

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

**Таблица 25. Прочие доходы**  
тыс. руб.

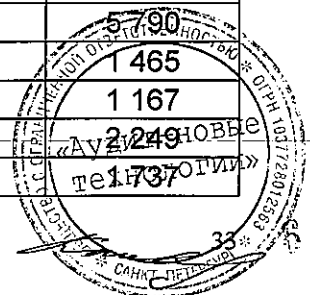
№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Возмещение убытков от реализации товаров, работ, услуг по цене ниже себестоимости	162 340	124 960
2	Восстановление неиспользованных оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам)	35 649	15 332
3	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	5 966	2 574
4	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	2 894	2 841
5	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	3 539	7 500
6	Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	70	462
7	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	1 894	711
8	Прочие доходы	1 655	1 425
9	<b>Итого:</b>	<b>214 007</b>	<b>155 805</b>

### 3.2.4. Прочие расходы

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

**Таблица 26. Прочие расходы**  
тыс.руб.

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
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	1 741	2 821
Доначисление резерва на списание сомнительных долгов	64 398	25 746
Госпошлина	2 194	2 350
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	2 528	2 328
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 075	3 600
Суммы дебиторской задолженности, по ликвидированным предприятиям и по задолженности организаций с истекшим сроком исковой давности	93	748
Расходы на оплату труда и выплаты соц.характера	23 875	5 790
Налоги	4 778	1 465
Не подлежащий возмещению НДС	973	1 167
Содержание медпункта и мед.обслуживание	2 212	2 249
Спортивная и культмассовая работа	2 806	1 737



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Штрафы, пени за нарушение условий договора уплаченные	71	103
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	9 607	5 560
<b>Итого:</b>	<b>120 351</b>	<b>55 664</b>

### 3.2.5. Прочее

В строке 2462 Отчета о прибылях и убытках отражена доплата налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок в предыдущих периодах. Обществом поданы уточненные налоговые декларации в ФНС России.

### 3.2.6. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 27).

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

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	143 449	146 004
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	28 690	29 201
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	9 488	9 465
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	47 440	47 324
4.1	-	амортизация	161	300
4.2	-	выплаты социального характера	23 718	5 790
4.3	-	благотворительная и финансовая помощь	157	-
4.4	-	социально-культурные и оздоровительные мероприятия	5 018	3 986
4.5	-	прочие	18 386	37 248
5	2421	Постоянные налоговые активы (стр.6х20%)	1 255	2 924
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	6 275	14 620
7	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.8 х 20%)	1 153	4 594
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	5 764	22 971
8.1	-	оценочные обязательства	3 883	18 967
8.2	-	доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	-
8.3	-	амортизация	1 303	4 004
	-	в т.ч. списано в связи с выбытием объектов основных средств	(4)	(130)
8.4	-	прочие	578	-



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
9	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.10 x 20%)	514	799
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	2 571	3 996
10.1	-	амортизация и амортизационная премия	3 616	3 094
10.2	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	551	49
10.3	-	прочие	(1 596)	853
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	192 949	205 675
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	(38 590)	(41 135)

### 3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

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

### 3.2.8. Чистая прибыль к распределению

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

**Таблица 28. Распределение прибыли**  
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2010	55 452
2.	Чистая прибыль по итогам работы за 2010 год распределена акционерами следующим образом: всего:	
2.1	На финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов	18 600
2.2	На выплату дивидендов	4 649
2.3	На оплату выкупной стоимости газопроводов	32 203
3.	Чистая прибыль 2011 года (за вычетом спецнадбавки)	21 953

В 2011 году решением участников (акционеров) ОАО «Кировоблгаз» от 28 июня 2011 г. распределена часть чистой прибыли 2010г. на выплату дивидендов по акциям (доходов участникам) в сумме 4 649 тыс. руб.



### 3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2011 г.	за 2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	97 579 238	103 542 827
Спецнадбавка для финансирования программы газификации, руб.	75 625 552	67 033 813
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	21 953 686	36 509 014
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	99 591	99 591
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	220,44	366,59

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

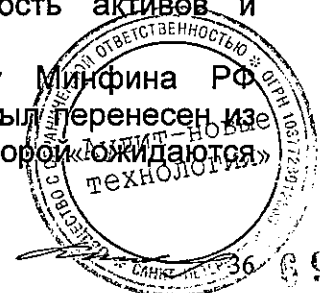
Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

### 4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

- 1) В связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики Общества в части создания оценочных обязательств на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010» были скорректированы по состоянию на 31.12.2010г. стоимость активов на 6 727 тыс. руб., обязательств – на 33 637 тыс.руб., капитала – на 26 910 тыс. руб.
- 2) В связи с исправлением ошибки по двойному начислению и погашению разниц по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам были уменьшены по состоянию на 31.12.2010г. стоимость активов и обязательств на 13 850 тыс. руб.
- 3) В связи с реклассификацией активов согласно письму Минфина РФ от 11.04.2011 №07-02-06/42 аванс под выкуп газопроводов был перенесен из строки 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются»



- более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в строку 1170 «Прочие внеоборотные активы».
- 4) В связи с реклассификацией активов согласно внесенным изменениям в Положение по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, суммы прав пользования результатами интеллектуальной деятельности были перенесены из строки «Расходы будущих периодов» в строку 1170 «Прочие внеоборотные активы» в части долгосрочных активов в сумме 117 тыс. руб. и в строку 1260 «Прочие оборотные активы» в части краткосрочных активов в сумме 1 437 тыс.руб.
- 5) В связи с изменением учетной политики суммы сжиженного газа, приобретенного для перепродажи, перенесены из строки 1211 «Сырье, материалы и др.аналогичные ценности» в строку 1214 «Готовая продукция и товары для перепродажи» в размере 36 845 тыс.руб.
- 6) В связи с реклассификацией активов согласно внесенным изменениям в Положение по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, суммы расходов по агентскому договору с ОАО «Регионгазхолдинг» были перенесены из строки «Расходы будущих периодов» в строку 1213 «Затраты в незавершенном производстве» в размере 4 581 тыс.руб.
- 7) В связи с исправлением ошибки по классификации доходов, связанных с безвозмездным получением активов, суммы доходов в размере 435 тыс.руб. перенесены из строки 1451 «Доходы, связанные с безвозмездным получением активов» раздела IV «Долгосрочные обязательства» в строку 1531 «Доходы, связанные с безвозмездным получением активов» раздела V «Краткосрочные обязательства».

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

**Таблица 30. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)**  
тыс. руб.

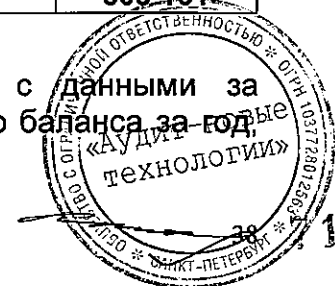
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1160	1,2	14 867	-7 123	7 744
Прочие внеоборотные активы	1170	3,4	1 506	+111 854	113 360
в т.ч. права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1171	4	1 506	117	1 623
аванс под выкуп газопроводов	1172	3	-	111 737	111 737
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1,2,3,4</b>	<b>389 175</b>	<b>+104 731</b>	<b>493 906</b>
Запасы	1210	4	125 310	-1 554	123 756
Сырье, материалы и др.	1211	5	106 332	-36 845	69 487
Затраты в незавершенном производстве	1213	6	577	+4 581	5 158



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	5	5 108	+36 845	41 953
Расходы будущих периодов	-	4,6	6 135	-6 135	-
Дебиторская задолженность	1230	3	295 763	-111 737	184 026
в т.ч. дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	3	114 256	-111 737	2 519
авансы выданные	1231.2	3	111 737	-111 737	-
Прочие оборотные активы	1260	4	1 459	+1 437	2 896
в т.ч. права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	4	-	+1 437	1 437
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3,4</b>	<b>426 109</b>	<b>-111 854</b>	<b>314 255</b>
<b>Итого по активу:</b>	<b>1600</b>	<b>1,2</b>	<b>815 284</b>	<b>-7 123</b>	<b>808 161</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1	467 989	-26 910	441 079
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1</b>	<b>567 304</b>	<b>-26 910</b>	<b>540 394</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	2	24 670	-13 850	10 820
Прочие обязательства	1450	7	51 026	-435	50 591
в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1451	7	51 026	-435	50 591
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2,7</b>	<b>75 696</b>	<b>-14 285</b>	<b>61 411</b>
Доходы будущих периодов	1530	7	2 234	+435	2 669
в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1531	7	2 234	+435	2 669
Оценочные обязательства	1540	1	-	+33 637	33 637
в т.ч. по оплате отпусков	1541	1	-	+12 359	12 359
по выплате вознаграждения по итогам года	1542	1	-	+14 946	14 946
по выплате премии	1543	1	-	+6 332	6 332
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1,7</b>	<b>172 284</b>	<b>+34 072</b>	<b>206 356</b>
<b>Итого по пассиву:</b>	<b>1700</b>	<b>1,2,7</b>	<b>815 284</b>	<b>-7 123</b>	<b>808 161</b>

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы:





- 1) В связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики Общества в части создания оценочных обязательств на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010» были скорректированы по состоянию на 31.12.2009г. стоимость активов на 2 934 тыс. руб., обязательств - на 14 670 тыс. руб., капитала - на 11 736 тыс. руб.
- 2) В связи с исправлением существенной ошибки прошлых лет были скорректированы по состоянию на 31.12.2009 г. стоимость активов и капитала на 9 298 тыс. руб.
- 3) В связи с исправлением ошибки по двойному начислению и погашению разниц по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам были уменьшены по состоянию на 31.12.2009г. стоимость активов и обязательств на 323 тыс. руб.
- 4) В связи с реклассификацией активов согласно письму Минфина РФ от 11.04.2011 №07-02-06/42 аванс под выкуп газопроводов был перенесен из строки 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» в строку 1170 «Прочие внеоборотные активы».
- 5) В связи с реклассификацией активов согласно внесенным изменениям в Положение по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, суммы прав пользования результатами интеллектуальной деятельности были перенесены из строки «Расходы будущих периодов» в строку 1260 «Прочие оборотные активы» в части краткосрочных активов в сумме 206 тыс.руб.
- 6) В связи с изменением учетной политики суммы сжиженного газа, приобретенного для перепродажи, перенесены из строки 1211 «Сырье, материалы и др.аналогичные ценности» в строку 1214 «Готовая продукция и товары для перепродажи» в размере 27 707 тыс.руб.
- 7) В связи с реклассификацией активов согласно внесенным изменениям в Положение по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, суммы расходов по агентскому договору с ОАО «Регионгазхолдинг» были перенесены из строки «Расходы будущих периодов» в строку 1213 «Затраты в незавершенном производстве» в размере 1 871 тыс.руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см.Таблица 31).

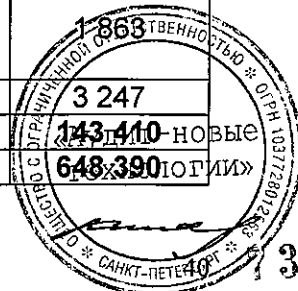
**Таблица 31. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)**  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер коррективы	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1130	2	336 257	-9 298	326 959
в т.ч. основные средства	1131	2	283 447	-9 298	274 149
Отложенные налоговые активы	1160	1,3	539	+2 611	3 150



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1170	4	285	+79 172	79 457
аванс под выкуп газопроводов	1172	4	-	+79 172	79 172
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1,2,3,4</b>	<b>337 100</b>	<b>+72 485</b>	<b>409 585</b>
Запасы	1210	6	112 607	-206	112 401
Сырье, материалы и др.	1211	6	98 482	-27 707	70 775
Затраты в незавершенном производстве	1213	7	424	+1 871	2 295
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	6	5 459	+27 707	33 166
Расходы будущих периодов	-	5,7	2 077	-2 077	-
Дебиторская задолженность	1230	4	199 382	-79 172	120 210
в т.ч. дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	4	82 976	-79 172	3 804
авансы выданные	1231.2	4	79 172	-79 172	-
Прочие оборотные активы	1260	5	1 127	+206	1 333
в т.ч. права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	5	-	+206	206
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4</b>	<b>317 977</b>	<b>-79 172</b>	<b>238 805</b>
<b>Итого по активу:</b>	<b>1600</b>	<b>1,2,3</b>	<b>655 077</b>	<b>-6 687</b>	<b>648 390</b>
Переоценка внеоборотных активов	1340	2	117 169	-13 067	104 102
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1,2	343 782	-7 967	335 815
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1,2</b>	<b>461 056</b>	<b>-21 034</b>	<b>440 022</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	11 942	-323	11 619
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3</b>	<b>65 281</b>	<b>-323</b>	<b>64 958</b>
Оценочные обязательства	1540	1	-	+14 670	14 670
в т.ч. по оплате отпусков	1541	1	-	+9 560	9 560
по выплате вознаграждения по итогам года	1542	1	-	+1 863	1 863
по выплате премии	1543	1	-	+3 247	3 247
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1</b>	<b>128 740</b>	<b>+14 670</b>	<b>143 410</b>
<b>Итого по пассиву:</b>	<b>1700</b>	<b>1,2,3</b>	<b>655 077</b>	<b>-6 687</b>	<b>648 390</b>



Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о прибылях и убытках были скорректированы:

- 1) В связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики Общества в части создания оценочных обязательств на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010» суммы себестоимости были увеличены на 10 268 тыс. руб., коммерческих – на 7 339 тыс. руб., управленческих расходов – на 1 093 тыс. руб., прочих расходов – на 267 тыс. руб., всего на 18 967 тыс. руб. (33 637 тыс. руб. - оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2010 года минус 14 670 тыс. руб. - оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2009 года)
- 2) В связи с исправлением существенной ошибки прошлых лет сумма прочих доходов была уменьшена на 3 769 тыс. руб.
- 3) В связи с исправлением ошибки по двойному начислению и погашению разниц по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам были уменьшены стр. 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и стр.2450 «Изменение отложенных налоговых активов» на 13 527 тыс. руб.
- 4) В связи с изменением учетной политики в части формирования общехозяйственных расходов расходы филиалов, ранее относимые на счет 26 «Общехозяйственные расходы», были перенесены из стр. 2220 «Управленческие расходы» в стр. 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 29 709 руб. и в стр.2210 «Коммерческие расходы» в сумме 32 942 тыс. руб.
- 5) В связи с изменением учетной политики расходы, связанные с реализацией сжиженного газа, были перенесены из стр.2120 «Себестоимость продаж» в стр.2210 «Коммерческие расходы» в сумме 175 160 тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о прибылях и убытках за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 32).

**Таблица 32. Отчет о прибылях и убытках (предыдущий год)**  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Себестоимость продаж	2120	1,4,5	(721 839)	-135 183	(586 656)
в т.ч. услуги по транспорту газа	2121	1,4	(287 093)	+25 049	(312 142)
сжиженный газ	2122	5	(345 054)	-179 776	(165 278)
прочие виды деятельности	2123	1,4	(89 692)	+19 544	(109 236)
Валовая прибыль	2100	1	230 291	+135 183	365 474
Коммерческие расходы	2210	1,4,5	(43 815)	+215 441	(259 256)
Управленческие расходы	2220	1,4	(121 919)	-61 558	(60 361)
Прибыль от продаж	2200	1	64 557	-18 700	45 857
Прочие доходы	2340	2	159 574	-3 769	155 805
Прочие расходы	2350	1	(55 397)	+267	(55 664)



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прибыль до налогообложения	2300	1	168 740	-22 736	146 004
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2	5 787	+754	6 541
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3	(12 728)	-13 527	799
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1,3	14 328	-9 734	4 594
Чистая прибыль	2400	1,2	122 486	-18 943	103 543
Совокупный финансовый результат	2500	1,2	122 486	-18 943	103 543
Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	1,2	557	-190	367

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными 2010 года Отчета о движении денежных средств, были скорректированы денежные потоки по правилам Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011», утвержденным приказом Минфина от 02.02.2011г. № 11н:

- 1) свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (исключены обороты третьих лиц по инвестиционному договору ОАО «Регионгазхолдинг»);
- 2) свернуто на сумму косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- 3) платежи по оплате труда работников увеличены на сумму НДФЛ, а также на суммы, удержанные из оплаты труда работников по исполнительным листам. Расходы по оплате труда и НДФЛ, связанные с приобретением, созданием, модернизацией и реконструкцией внеоборотных активов перенесены в строку 4221;
- 4) выделен налог на прибыль обособленно от других налогов и отчислений во внебюджетные фонды;
- 5) сумма дивидендов увеличена на НДФЛ и налог на прибыль с доходов в виде дивидендов. Сумма выплаченных дивидендов перенесена из текущей деятельности в финансовую.
- 6) суммы прочих доходов и расходов расшифрованы и перенесены в другие строки.
- 7) из строки «Средства полученные от покупателей и заказчиков» выделены суммы арендных платежей.
- 8) проценты полученные перенесены из инвестиционной деятельности в финансовую деятельность.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий 2010 год приведены в таблице (см. Таблица 33).



**Таблица 33. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего 2010года, аналогичный отчетному периоду)**  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
<b>Поступления всего</b>	<b>4110</b>	<b>1,2</b>	<b>1 181 931</b>	<b>-154 667</b>	<b>1 027 264</b>
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг, арендных платежей, бюджетные ассигнования, от продажи другого имущества авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4111, 4112, 4114, 4115 4116	2,67	1 051 043   5 661	-158 353 +177 +103 034 +1 876 - 863	899 731 177 103 034 1 876 2 022
Прочие поступления	4119	1,2,6	125 227	-100 538	20 424
<b>Платежи всего</b>	<b>4120</b>	<b>1,2,3</b>	<b>(1 078 367)</b>	<b>-147 921</b>	<b>(930 446)</b>
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги На выдачу авансов	4121 4125	2	(520 378) (15 397)	-62 998 -13 204	(457 380) (2 193)
в связи с оплатой труда работников	4122	3	(276 533)	+34 296	(310 829)
Налог на прибыль организаций, На расчеты по налогам и сборам, отчисления в гос. внебюджетные фонды, прочие налоги	4124 4125 4126	4	(219 284)	-175374	(43 910)
На выплату дивидендов	-	5	2 976	-2 976	-
Прочие платежи	4129	1,2,4	(43 799)	+72 335	(116 134)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1,2,3	103 564	-6 746	96 818
<b>Поступления всего</b>	<b>4210</b>	<b>2</b>	<b>118</b>	<b>-23</b>	<b>95</b>



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и иного имущества	4211	2	112	-17	95
Полученные проценты	-	8	6	-6	-
Платежи всего	4220	2,3	(105 132)	-9 903	(95 229)
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов, в связи с созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, направлено на расчеты по капитальному строительству, авансы выданные, приобретение основных средств	4221 4221.1, 4221.2 4221.3	2,3,6	(37902) (32 566) ( 5336)	+57 327 +63 108 -4 968 -813	(95 229) (63 108) (27 598) (4523)
Прочие платежи	4229	2,3,6	(67 230)	-67 230	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2,3	(105 014)	-9880	(95 134)
Поступления всего	4310	8	-	+6	6
Платежи всего	4320	5	-	+3140	(3 140)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	5	-	+3140	(3 140)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5,8	-	+3134	(3 134)



## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см. Таблица 34).

**Таблица 34. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Залог имущества (квартиры)	Договор Купли-продажи квартиры от 28.04.2008г.	Моташков В.В.	До 22.08.2018г.	285
2	Залог имущества (квартиры)	Договор Купли-продажи квартиры от 28.04.2008г.	Булатов В.Г.	До 22.08.2018г.	279
3	Итого:				564

### 5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) счетах приведены в таблице (см. Таблица 35).

**Таблица 35. Сведения о суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011г	На 31 декабря 2010г	На 31 декабря 2009г
1.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	3 921	3 288	659
2.	Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	89	104	102
3.	Основные средства в эксплуатации	3 299	3 423	3 519
4.	Спецодежда в эксплуатации	4 336	4 376	3 299
5.	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	98	83	60



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2011г	На 31 декабря 2010г	На 31 декабря 2009г
6.	Нематериальные активы, полученные в пользование	1 422	599	1233
7.	Основные средства в безвозмездном пользовании	2 972 782	1 443 417	744 111
	в том числе:			
	линейные объекты	2 966 131	1 440 419	735 282
	земельные участки	2 998	2 998	8 829
	площадные объекты	3 653	-	-
	Итого:	2 985 947	1 455 290	752 983

В составе линейных объектов по состоянию на 31.12.2011 года числится 1241 км газопроводов, в том числе:

- объекты, построенные за счет областного бюджета (заказчик КОКГУ «УГИИ»), пуск газа которых был в 2011 году – 481 км;
- объекты, построенные до 2011г. за счет областного или муниципального бюджетов (заказчик КОКГУ «УГИИ» или администрация муниципального образования) – 465 км;
- объекты, построенные за счет средств юридических и физических лиц, собственники которых не известны или уклоняются от заключения договоров на техническое обслуживание – 295 км.

### 5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется ООО «Газпром газораспределение» и входит в Группу аффилированных лиц ОАО «Газпром».

Операции со связанными сторонами приведены в таблице 36:

**Таблица 36. Операции со связанными сторонами**

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2011 г.	2010 г.
<b>Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)</b>		
<b>1. ООО «Газпром газораспределение» (владеет 51,07 % доли уставного капитала Общества)</b>		
1.1. Получено во временное владение и пользование (субаренду) объекты газораспределительной системы (форма расчетов денежная, ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным)	1 486 062	1 585 601
- задолженность Общества на	31 649	





**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

<b>Осуществленные операции со связанными сторонами</b>	<b>2011 г.</b>	<b>2010 г.</b>
конец отчетного периода		
-задолженность Лица на конец отчетного периода по выкупной стоимости	138 580	111 737
1.2.Поставка ТМЦ, ОС и ПО (размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в спецификациях)	38 996	12 996
-задолженность Общества на конец отчетного периода	2 196	1 922
-задолженность Лица на конец отчетного периода	904	2166
1.3. Оказание услуг по прочим договорам	3 079	603
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 998	3
-задолженность Лица на конец отчетного периода	7	7
<b>2. ООО «Газпром межрегионгаз Киров» (Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество)</b>		
2.1. Обществом оказано услуг по транспортировке газа (форма расчетов денежная, ежемесячно не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным)	137 422	113037
-задолженность Лица на конец отчетного периода	16 969	17 361
2.2. поставка газа (форма расчетов денежная: 35% - до 18 числа месяца поставки, 50% - до последнего числа месяца поставки, 15% - до 15 числа месяца, следующего за месяцем поставки)	8 152	4 756
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	204	75
2.3. Обществом оказано услуг по прочим договорам (подключение, отключение, аренда и др.)	150	178
-задолженность Лица на конец отчетного периода	8	



### Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

**Таблица 37. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	20 823	17 393
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	20 823	17 393
	в том числе:		
	- оплата труда;	9 555	8 187
	- отпускные;	1 431	1 314
	- премии;	5 686	4 864
	- материальная помощь к отпуску;	936	681
3	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	80	70
	- прочие выплаты	3 135	2 277
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2 508	1 771

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2011 г. и 2010 г.:

Генеральный директор,  
Заместитель генерального директора – главный инженер,  
Заместитель генерального директора по экономике и финансам,  
Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям,  
Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите,  
Главный бухгалтер,  
Руководители филиалов.

#### 5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в 2011 году Обществом не рассчитывались в связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В 2011 году к Обществу иски, по которым на 31.12.2011г. не завершены судебные разбирательства, предъявлены не были.



### 5.1.5. События после отчетной даты

#### 5.1.5.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

#### 5.1.5.2. Реализация недвижимого имущества

В 2011 году реализации недвижимого имущества не было.

### 5.1.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2011 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Наименование налога	На начало периода	2011 г.		тыс. руб. На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-24 971	88 262	88 138	-25 095
Прибыль	-10 836	42 971	41 852	-11 955
Налог на имущество	-1 776	7 256	7 261	-1 771
НДФЛ	-2 815	45 178	42 007	-5 986
Земельный налог	-49	215	214	-50
Транспортный налог	-372	1 654	1 615	-411
Прочие налоги	-81	141	137	-85
<b>Итого</b>	<b>-40 900</b>	<b>185 677</b>	<b>181 224</b>	<b>-45 353</b>
Внебюджетные фонды	-3 749	116 276	103 531	-16 494
Пени	-	4 566	4 571	5
в т.ч. пени по реструктуризации	-	4 221	4 221	-
<b>Итого</b>	<b>-44 649</b>	<b>306 519</b>	<b>289 326</b>	<b>-61 842</b>



### 5.1.7. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице (см. Таблица 39).

**Таблица 39. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Плата за загрязнение окружающей среды	579	480
2	Плата за природные ресурсы	-	-

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

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

Таблица 40).

**Таблица 40. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов**  
тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Оплачено ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, с НДС
Электроэнергия, тыс. КВт/ч	2 669	9 585
Теплоэнергия, Гкал	5 967	4 985
Дизельное и иное топливо, тонн	274	7 635
Бензин автомобильный, тонн	283	7 112
Природный газ, тыс.м3	2 312	6 630
Сжиженный газ, тонн	1 253	18 065
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>54 012</b>

### 5.1.9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2011 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 30 марта 2012 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Генеральный директор



*[Handwritten signature]*

В.М.Ожегов

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*

Г.В.Шабардина

30 марта 2012 г.

