

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Газ-Сервис»

за 2011 год

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

Акционерам, руководству ОАО «Газ-Сервис».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Газ-Сервис» (далее – ОАО «Газ-Сервис»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Советскому району г.Уфы 31 октября 2002 г., свидетельство серия 02 № 003186841. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1020203227758.

Место нахождения:

450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цурюпы, д. 100/102.

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, Россия, 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», и 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 «Газ-Сервис» 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 «Газ-Сервис» - 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 «Газ-Сервис», 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 «Газ-Сервис» 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.

Заместитель руководителя
департамента аудита предприятий
топливно-энергетического комплекса
ООО «Аудит-НТ»



А. А. Данилкин

«5» апреля 2012 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 г.
ОАО «Газ-Сервис»**

Раздел	Подраздел	Наименование раздела (подраздела)	Номер страницы
1		Общие сведения	2
	1.1	Общая информация	2
	1.2	Основные виды деятельности	4
	1.3	Информация об органах управления	7
	1.4	Информация о контрольных органах	13
	1.5	Территориально обособленные подразделения	16
	1.6	Информация о численности персонала	18
	1.7	Информация о реестродержателе Общества	18
	1.8	Наличие разрешений заниматься лицензируемыми видами деятельности. Вступление в СРО	19
2.		Финансово-хозяйственная деятельность ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году.	21
	2.1	Итоги производственной деятельности за 2011 год и перспектива развития газового хозяйства на 2012 год	21
	2.2	Внедрение энергосберегающих технологий и ресурсосбережение	24
	2.3	Затраты на энергетические ресурсы	25
	2.4	Природоохранные мероприятия	26
	2.5	Финансово-экономические показатели работы Общества за 2011 год	28
	2.6	Исполнение бюджета доходов и расходов	30
	2.7	Работа с персоналом	32
	2.8	Итоги капитального строительства по ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год	34
	2.9	Претензионно-исковая работа ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году	35
	2.10	Динамика прибыли Общества	36
	2.11	Анализ итогов финансово-экономических результатов по видам деятельности	37
3		Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	38
	1	Основа составления	38
	2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	39
	3	Нематериальные активы	39
	4	Основные средства	40
	5	Незавершенные капитальные вложения	44
	6	Финансовые вложения	44
	7	Прочие внеоборотные активы	46
	8	Материально-производственные запасы	46
	9	Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	47

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год

	10	Расходы будущих периодов	52
	11	Задолженность покупателей и заказчиков	52
	12	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	53
	13	Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	53
	14	Оценочные обязательства и условные обязательства	54
	15	Отложенные налоги	54
	16	Признание доходов (выручки)	55
	17	Изменения в учетной политике	56
	18	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	58
4		Пояснение по существенным статьям бухгалтерского баланса	76
	4.1	Основные средства	76
	4.1.1	Движение основных средств и накопленной амортизации	76
	4.1.2	Переоценка основных средств	78
	4.1.3	Затраты Общества на реконструкцию, модернизацию, приобретение и замену основных средств, строительство и реконструкцию производственно-эксплуатационных баз и других объектов	79
	4.2	Незавершенное строительство	85
	4.3	Нематериальные активы	87
	4.4	Долгосрочные финансовые вложения	87
	4.5	Материалы и товары для перепродажи	90
	4.6	Расходы будущих периодов	94
	4.7	Дебиторская задолженность	95
	4.8	Капитал и резервы	108
	4.8.1	Уставный капитал	108
	4.8.2	Выплата дивидендов за 2010 год	109
	4.8.3	Изменение величины собственного капитала общества в 2011 году	109
	4.9	Долгосрочные обязательства	121
	4.10	Кредиты и займы	122
	4.11	Краткосрочная кредиторская задолженность	122
	4.12	Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	125
5		Пояснение к отчету о прибылях и убытках	126
	5.1	Динамика важнейших экономических и финансовых показателей за ряд лет	126
	5.2	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	128
	5.3	Исполнение бюджета доходов и расходов	132
	5.4	Доходы и расходы по элементам затрат	134
	5.5	Расшифровка доходов и расходов прочих видов деятельности	136
	5.6	Прочие доходы и расходы	137

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год

	5.7	Формирование чистой прибыли предприятия	141
	5.8	Базовая прибыль (убыток) приходящаяся на одну акцию	144
6		Прекращаемая деятельность	145
7		Информация о связанных сторонах. Аффилированные лица	149
	7.1	Список аффилированных лиц Общества на 31 декабря 2011 год	150
	7.2	Сделки в отношении которых имеется заинтересованность, заключенные в отчетном году с аффилированными лицами	161
	7.3	Сделки, операции с аффилированными лицами Общества, совершенные в течении отчетного 2011, и прошлых 2010 и 2009 годов	165
	7.4	Вознаграждение членов Совета директоров Общества	171
	7.5	Вознаграждение основного управленческого персонала Общества	172
	7.6	Операции с аффилированными лицами ОАО «Газпром», ООО «Газпром Межрегионгаз», ОАО «Газпром газораспределение»	173
	7.6.1	ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»	173
	7.6.2	ООО «Газпром трансгаз Уфа»	175
	7.6.3	ОАО «Газпром нефтехим Салават»	175
	7.6.4	ООО «Газпром Межрегионгаз»	175
	7.6.5	ОАО «Регионгазхолдинг»	176
	7.6.6	ОАО «СОГАЗ» Филиал в г.Уфе	176
	7.6.7	ООО «ГазРегионЛизинг»	177
	7.6.8	ЗАО «ГазЛизингТэк»	181
	7.6.9	Акционерный банк газовой промышленности «Газпромбанк»	181
	7.6.10	Филиал АБ «РОССИЯ» в г.Уфе	181
8		Отчетность по сегментам	182
9		Условные факты хозяйственной деятельности	184
10		События после отчетной даты	185

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Производственное управление «Башгаз» организовано в 1963 году. В 1991 г. в соответствии с распоряжением Совета Министров производственное объединение «Башгаз» преобразуется в акционерное общество с ликвидацией его как государственное предприятие.

Открытое Акционерное Общество «Газ-Сервис» Республики Башкортостан учреждено в соответствии с Законом Башкирской ССР «О порядке применения на территории Башкирской ССР Закона РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» от 29 октября 1991 года №ВС-9/46 и Программой приватизации государственных предприятий Республики Башкортостан на 1993 год.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании законодательства Российской Федерации, Республики Башкортостан и Уставом Общества.

Основной целью Общества является надежное и безаварийное газоснабжение потребителей и получение прибыли, обеспечивающей устойчивое и эффективное экономическое благосостояние Общества, создание здоровых и безопасных условий труда и социальную защиту работников Общества.

Уставный капитал ОАО «Газ-Сервис» составляет 3 510 820 рублей. Общество имеет именные акции номинальной стоимостью 5 рублей каждая в количестве 702 164 акции.

Владельцами обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2011 года являются:

- в количестве 351 070 штук Открытое Акционерное Общество «Газпром газораспределение» - 49,99% от уставного капитала; - в количестве 306 227 штук Открытое Акционерное Общество «Башкирская венчурная компания» – 43,61 от уставного капитала; – в количестве 9 569 штук прочие юридические лица, - в количестве 35 298 штук акций – физические лица (3280 физических лица).

Открытое акционерное общество «Газ-Сервис» Республики Башкортостан, сокращённое название ОАО «Газ-Сервис» (далее Общество), зарегистрировано Постановлением главы администрации Советского района г.Уфы №10-197/5 от 29.05.1991 года. Общество зарегистрировано по адресу: Республика Башкортостан, 450077, г.Уфа, ул.Цюрупы, 100/102. Фактическое местонахождение Общества: Республика Башкортостан, 450077, г.Уфа, ул.Цюрупы, 100/102.

ОАО «Газ-Сервис» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31.10.2002 года №02-003186841 за основным государственным регистрационным номером 1020203227758.

ОАО «Газ-Сервис» зарегистрировано как налогоплательщик 19.04.94г №02-003889589 в Инспекции Федеральной налоговой службы по Советскому району г.Уфы по месту нахождения, с присвоением Обществу ИНН 0278030985, КПП 027801001. Также Общество зарегистрировано в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Республике Башкортостан 02.05.03г №02-004651197 с присвоением КПП 025250001.

В соответствии с действующим законодательством Общество осуществляет мероприятия по обязательному социальному и медицинскому страхованию своих работников, обеспечивает им безопасные условия труда и несет ответственность в установленном законодательством порядке за ущерб, причиненный их здоровью при исполнении ими своих трудовых обязанностей. Общество самостоятельно устанавливает для своих работников дополнительные отпуска, сокращенный рабочий день и иные льготы.

Последняя редакция устава ОАО «Газ-Сервис» зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №39 по Республике Башкортостан 21.07.2011 года свидетельство серии 02 №006683192.

Решением Общего собрания акционеров ОАО «Газ-Сервис» от 10.06.2011г. (протокол №1) утверждена новая редакция Устава Общества.

Перечень внесенных изменений в Устав:

1. Уточняется нумерация пунктов раздела 1 Устава;
2. В разделе 2 Устава изменена очередность указания видов деятельности;
3. Исключен пункт 3.10 Устава о том, что Общество самостоятельно планирует свою производственно-хозяйственную деятельность;

4. В разделе 4 изменена нумерация пунктов;

5. Устанавливаются новые сроки выплаты дивидендов: в течение 60 дней с момента принятия решения об их выплате (п.13.4 Устава);

6. Исключены пункты 5.6-5.9. Устава, устанавливающие права и обязанности акционеров-владельцев привилегированных акций;

7. В состав документов, подлежащих хранению, включены (п.16.1 Устава):

- ежеквартальные отчеты эмитента и иные документы содержащие информацию, подлежащую опубликованию или раскрытию иным способом в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ и Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ в случае, если Общество по решению федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг не освобождено от обязанности раскрывать или предоставлять информацию, предусмотренную законодательством РФ о ценных бумагах.

8. В компетенцию Общего собрания акционеров включен вопрос: Принятие решения об обращении в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг с заявлением об освобождении Общества от обязанности осуществлять раскрытие или предоставление информации, предусмотренной законодательством РФ о ценных бумагах (п.8.7.10 Устава).

9. Расширены полномочия генерального директора (пункт 10.9.2, Устава).

Генеральный директор самостоятельно совершает сделки с недвижимым имуществом:

- договоры аренды земельных участков под строящимися или реконструируемыми объектами газораспределительной системы, где общая цена договора составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

- договоры безвозмездного пользования земельными участками и (или) объектами газораспределительной системы, находящимися в муниципальной и государственной собственности.

10. Уточнены формулировки полномочий генерального директора (пункты 10.9.3, 10.9.4, 10.9.5. Устава):

Генеральный директор:

- самостоятельно совершает сделки, связанные с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества Общества (за исключением сделок с недвижимым имуществом, отнесенных к компетенции Совета директоров и общего собрания акционеров Общества), стоимость которого составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

- с предварительного согласия Совета директоров Общества совершает сделки, связанные с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества Общества (в том числе недвижимого имущества), стоимость которого составляет от 5 (Пяти) до 50 (Пятидесяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской

отчетности на последнюю отчетную дату, а также сделки с недвижимым имуществом, стоимость которого составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов общества (за исключением сделок указанных в пп. 10.9.2. Устава), определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

- с предварительного согласия общего собрания акционеров Общества совершает сделки, связанные с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества Общества (в том числе недвижимого имущества), стоимость которого составляет более 50 (Пятидесяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

11. В компетенции генерального директора отдельно выделен вопрос: утверждение положений о филиалах Общества (п.10.9.11 Устава);

12. В полномочия Совета директоров включены вопросы:

- согласование размера пенсионных взносов, осуществляемых Обществом в пользу следующих категорий работников: генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера (9.5.22 Устава).

- утверждение плана капитальных вложений (п.9.5.27 Устава).

14. Из компетенции Совета директоров исключены полномочия, предоставляемые генеральному директору в соответствии с п.10.9.2 (пункт 9.5.15 Устава);

15. Пункт 12.7 Устава изложен в следующей редакции: «Аудитор (гражданин или аудиторская организация) общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

Заключение договора на оказание аудиторских услуг с аудитором Общества осуществляется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации».

1.2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Поставка, транспортировка и реализация газа непосредственно его потребителям на территории Республики Башкортостан и оперативное управление газораспределительными системами.

2. 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.

3. 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.

4. Совершенствование финансово-экономических отношений, включая:

- обеспечение своевременной и полной оплаты поставок газа;
- реструктуризацию и погашение задолженности за газ;
- участие в формировании бюджетов регионов по оплате газа и его транспортировки в пределах установленных лимитов;
- участие в работе по компенсации выпадающих доходов от предоставления льгот отдельным категориям граждан;
- 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.

5. Выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов. Строительство газопроводов высокого, 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.

6. 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.

7. Взаимоотношения с федеральными органами исполнительной власти с целью создания экономических, организационных и правовых условий, обеспечивающих эффективное функционирование системы газоснабжения.

8. Планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий.

9. Организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа.

10. Организация инвестиционной деятельности предприятий, входящих в состав производственно-технологического процесса.

11. Строительство и эксплуатация заправочных станций сжиженным газом.

12. Разработка и внедрение системы технической диагностики газораспределительных систем, внутридомовых газопроводов и технологического оборудования, в том числе газонаполнительных станций.

13. Организация широкой пропаганды правил безопасности пользования газом в быту среди населения через сеть технических кабинетов, местную и многотиражную печать, радио и телевидение.

14. Обеспечение сохранности объектов газового хозяйства.

15. Проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

16. Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств.

17. Переаттестация работников на знание правил безопасности в газовом хозяйстве, строительных норм и правил.

18. Организация поставок, в том числе изготовление запасных частей для газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

19. Выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке и мобилизационных заданий, учет и бронирование работников Общества.

20. Осуществление оптовой и розничной торгово-закупочной деятельности.

21. Производство товаров народного потребления и продукции производственно-технического назначения.

22. Осуществление коммерческо-посреднической деятельности.

23. Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание.

24. Организация подсобного хозяйства.

25. Осуществление внешнеэкономической деятельности.

26. Хранение, транспортировка и реализация сжиженного газа потребителям, включая заправку автотранспорта.

27. Строительство и эксплуатация станций заправки нефтепродуктами, а также транспортировка и хранение нефтепродуктов.

28. Ведение технического надзора за строительством систем газоснабжения собственными силами и другими организациями.

29. Оказание платных услуг промышленным, коммунально-бытовым предприятиям, населению по: строительству; монтажу; пуско-наладочным работам; профилактическому обслуживанию газового оборудования; эксплуатации и ремонту газопроводов, сооружений на них, средств защиты от коррозии газопроводов; изготовлению запасных частей к газовому оборудованию; ремонту и обслуживанию средств измерения и контроля давления, учета расхода газа; производству типографической и видеопродукции.

30. Проведение экспертизы безопасности газового оборудования и объектов газового хозяйства.

31. Изготовление и ремонт аппаратуры и приборов систем контроля, противоаварийной защиты, сигнализации и блокировок для объектов газового хозяйства, включая газоиспользующие установки.

32. Изготовление и ремонт проточных и емкостных водонагревателей.

33. Изготовление и ремонт газового оборудования для котельных, в том числе блочных, газогорелочных устройств для газоиспользующих установок.

34. Изготовление и ремонт нестандартного оборудования для изготовления труб.

35. Изготовление газоводопроводных труб.

36. Изготовление и ремонт нестандартного оборудования и образцов новой техники для объектов газового хозяйства.
37. Изготовление и ремонт выполнимых видов газового оборудования, узлов и деталей.
38. Изготовление и ремонт оборудования для систем защиты подземных газопроводов от электрохимической коррозии.
39. Изготовление и ремонт фасонных частей газопроводов.
40. Изготовление и ремонт оборудования установок сжиженных углеводородных газов (СУГ).
41. Эксплуатация и ремонт газопроводов, сооружений на них, средств защиты подземных газопроводов от коррозии, находящихся на балансе и в доверительном управлении Общества, а также на балансе других предприятий и организаций; эксплуатация и ремонт газонаполнительных станций.
42. Монтаж, пуско-наладочные работы на котлоагрегатах, системах автоматизации и контроля газифицированных котельных и других газоиспользующих установках и их техническое обслуживание.
43. Социальное развитие трудовых коллективов.
44. Оказание медицинских услуг.

Общество вправе заниматься любыми иными видами деятельности, не запрещенными законодательством Российской Федерации.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления лицензии на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия лицензии не вправе осуществлять другие виды деятельности, за исключением тех, которые предусмотрены лицензией и сопутствуют им.

1.3. Информация об органах управления.

Управление Обществом осуществляется:

- Общим собранием акционеров;
- Советом директоров;
- Генеральным директором.

По решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему). Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации или управляющему принимается общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества.

Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общество обязано проводить годовое Общее собрание акционеров один раз в год. Проводимые помимо годового Общее собрания акционеров являются внеочередными.

Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года. На годовом Общем собрании акционеров должны решаться вопросы об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества, утверждении аудитора Общества, вопросы, предусмотренные пп. 11 п. 1 ст. 48 Федерального закона, а также могут решаться иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров.

Годовое Общее собрание акционеров созывается Советом директоров Общества. Данное решение принимается большинством голосов членов Совета директоров, принявших участие в заседании.

Общее собрание акционеров вправе рассмотреть любой вопрос, который в соответствии с Уставом и законодательством Российской Федерации относится к компетенции Общего собрания акционеров и включен в повестку дня с соблюдением необходимых процедур.

К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.

Реорганизация Общества.

Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.

Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий.

Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.

Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций (в соответствии со статьей 28 Федерального закона).

Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.

Избрание членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и досрочное прекращение их полномочий.

Утверждение аудитора Общества.

Принятие решения об обращении в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг с заявлением об освобождении Общества от обязанности осуществлять раскрытие или предоставление информации, предусмотренной законодательством РФ о ценных бумагах;

Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года.

Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.

Избрание членов Счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий.

Принятие решений о дроблении и консолидации акций, в соответствии с пунктами 6.15.-6.16. Устава.

Принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона.

Принятие решения о размещении посредством закрытой подписки акций и ценных бумаг, конвертируемых в акции.

Принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона.

Приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом.

Принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.

Определение порядка ведения Общего собрания акционеров.

Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом.

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение генеральному директору Общества.

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение Совету директоров Общества, за исключением вопросов, предусмотренных Федеральным законом.

Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции Федеральным законом, не включенным в повестку дня, а также изменять повестку дня в ходе собрания.

Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции Федеральным законом, не включенным в повестку дня, а также изменять повестку дня в ходе собрания.

Решение Общего собрания акционеров по вопросу, поставленному на голосование, принимается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании, если для принятия решения Федеральным законом не установлено иное. Решение по вопросам, указанным в пп. 1 – 3, 5, 17 п. 1 ст. 48 Федерального закона принимаются Общим собранием акционеров квалифицированным большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании.

Решение по вопросам, указанным в пп. 2, 6, 14 – 19 п. 1 ст. 48 Федерального закона, принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества.

Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии, аудитора Общества, а также акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Внеочередное Общее собрание акционеров, созывается в соответствии со статьей 55 Федерального закона.

Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества состоит из 7 (Семи) человек.

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2011 г. :

1. Ломакин Андрей Михайлович. Организация: ОАО «Газпром газораспределение». Должность: Первый заместитель генерального директора

2. Крюков Николай Иванович. Организация: ОАО "Газ-Сервис". Должность: Генеральный директор.

3. Ахметшин Альберт Амирович. Организация: ООО «Газпром Межрегионгаз Уфа». Должность: Генеральный директор.

4. Табачук Сергей Владимирович ОАО «Газпром газораспределение». Должность: Начальник управления по корпоративной политике.

5. Урванцева Вероника Анатольевна. Организация: Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан. Должность: Заместитель министра

6. Хасанов Ильдар Финатович. ОАО «Региональный фонд». Должность: Генеральный директор.

7. Шакиров Ильмир Тимерханович. Организация: ОАО «Башкирская венчурная компания». Должность: Генеральный директор. ОАО «Региональный фонд». Должность: Заместитель генерального директора.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества к компетенции общего собрания акционеров.

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- Определение приоритетных направлений деятельности Общества.
- Созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона.
- Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров.

- Определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона и настоящего Устава и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.

- Размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом.

- Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом.

- Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом.

- Избрание генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, установление выплачиваемых генеральному директору вознаграждений и компенсаций, а также применение мер взыскания.

- Рекомендации по распределению прибыли и убытков Общества по результатам финансового года, размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций.

- Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

- Использование резервного и иных фондов Общества.

- Утверждение локальных нормативных актов Общества, регулирующих оплату труда, а также предоставление социальных льгот и гарантий работникам, в том числе положения регулирующие вопросы:

- негосударственного пенсионного обеспечения;

- возмещения представительских расходов;

- возмещения расходов при нахождении работников в служебных командировках;

- о периодах работы, учитываемых при исчислении стажа работы в газовой промышленности работникам Общества и его филиалов;

- предоставления отпусков работникам Общества;

- социального обеспечения;

- оплаты труда и материального стимулирования.

- Создание филиалов и открытие представительств Общества, а также внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества и их ликвидацией.

- Одобрение сделок, связанных с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет от 5 (Пяти) до 25 (Двадцати пяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. В случае, когда указанные сделки одновременно являются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, к порядку их совершения применяются только положения главы XI Федерального закона.

- Одобрение сделок с недвижимым имуществом (за исключением сделок указанных в пп. 10.9.2. Устава). В случае, когда указанные сделки одновременно являются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, к порядку их совершения применяются только положения главы XI Федерального закона.

- Одобрение сделок с акциями (ценными бумагами, конвертируемыми в акции и (или) производными от акций ценными бумагами), долями и паями других организаций. В случае, когда указанные сделки одновременно являются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, к порядку их совершения применяются только положения главы XI Федерального закона.

- Одобрение крупных сделок в порядке, предусмотренном главой X
Федерального закона.

- Одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, согласно положениям главы XI Федерального закона.

- Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним.
- Принятие решения об участии и прекращении участия Общества в других организациях, за исключением случаев, предусмотренных пп. 18 п. 1. ст. 48 Федерального закона, а также принятие решения о ликвидации дочерних организаций Общества, в которых Общество владеет 100 % долей (акций).
- Согласование назначения и увольнения заместителей генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера Общества по представлению генерального директора Общества.
- Согласование размера пенсионных взносов, осуществляемых Обществом в пользу следующих категорий работников: генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера.
- Согласование условий коллективного договора Общества.
- Принятие решения о переоценке основных фондов Общества.
- Утверждение перспективных планов и основных программ деятельности Общества, в том числе Бюджета доходов и расходов, также инвестиционных программ Общества.
- Утверждение организационной структуры Общества.
- Утверждение плана капитальных вложений Общества.
- Определение размера оплаты услуг аудитора.
- Иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом и Уставом Общества.
- Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение генерального директора Общества

Генеральный директор

Оперативное руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора. Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Генеральный директор осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Федеральным законом, настоящим Уставом и трудовым договором.

Генеральный директор избирается Советом директоров в соответствии с пунктом 9.5.8. настоящего Устава на срок не более трех лет и является единоличным исполнительным органом Общества. Срок избрания Генерального директора определяется решением Совета директоров.

Предварительно, до избрания Советом директоров, кандидатура генерального директора согласовывается с Премьер-министром Правительства Республики Башкортостан.

Генеральный директор исполняет решения Общего собрания акционеров и Совета директоров с целью обеспечения прибыльности Общества, его финансово-экономической устойчивости, заботится об обеспечении социальных гарантий работников Общества.

Генеральный директор ежеквартально отчитывается перед Советом директоров Общества:

- об исполнении решений Совета директоров;
- об исполнении Бюджета доходов и расходов Общества;
- о выполнении планов, смет, программ и финансовых заданий;
- о работе с дебиторской и кредиторской задолженностью Общества;
- об использовании фондов и средств Общества.

Трудовой договор с генеральным директором от имени Общества подписывает Председатель Совета директоров либо лицо, уполномоченное Советом директоров Общества.

Совет директоров вправе в любое время прекратить полномочия и расторгнуть трудовой договор с генеральным директором Общества.

Генеральный директор может избираться из числа акционеров Общества, либо из других лиц, обладающих, по мнению Совета директоров Общества, достаточной компетенцией.

Совмещение лицом, осуществляющим функции генерального директора, должностей в органах управления других организаций допускается на основании решения Совета директоров Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах компетенции определяемой настоящим Уставом, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, также Генеральный директор:

Распоряжается имуществом Общества в порядке и с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества;

Самостоятельно совершает сделки с недвижимым имуществом:

- договоры аренды земельных участков под строящимися или реконструируемыми объектами газораспределительной системы, где общая цена договора составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

- договоры безвозмездного пользования земельными участками и (или) объектами газораспределительной системы, находящимися в муниципальной и государственной собственности.

самостоятельно совершает сделки, связанные с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества Общества (за исключением сделок с недвижимым имуществом, отнесенных к компетенции Совета директоров и общего собрания акционеров Общества), стоимость которого составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

с предварительного согласия Совета директоров Общества совершает сделки, связанные с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества Общества (в том числе недвижимого имущества), стоимость которого составляет от 5 (Пяти) до 50 (Пятидесяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, а также сделки с недвижимым имуществом, стоимость которого составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов общества (за исключением сделок указанных в пп. 10.9.2. Устава), определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

с предварительного согласия общего собрания акционеров Общества совершает сделки, связанные с приобретением или отчуждением, либо возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества Общества (в том числе недвижимого имущества), стоимость которого составляет более 50 (Пятидесяти) процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

выносит на рассмотрение Совета директоров вопрос о переоценке основных фондов Общества;

утверждает должностные инструкции;

назначает и увольняет с работы по согласованию с Советом директоров своих заместителей и главного бухгалтера, главного инженера Общества;

утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров;

утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств;

утверждает положения о филиалах Общества;

принимает на работу и увольняет с работы сотрудников, в том числе назначает и увольняет руководителей подразделений, филиалов и представительств;

в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, поощряет работников Общества, а также налагает на них взыскания;

открывает в банках расчетный, валютный и другие счета Общества, заключает договоры;

выдает доверенности от имени Общества, в том числе в порядке передоверия;

обеспечивает организацию и контроль бухгалтерского учета и отчетности, а также организацию и планирование работы подразделений и филиалов Общества, контроль за их деятельностью;

формирует и обеспечивает исполнение Бюджета доходов и расходов Общества;

обеспечивает подготовку и проведение заседаний Совета директоров и Общих собраний акционеров;

обеспечивает внесение установленных законодательством Российской Федерации налогов и других обязательных платежей в бюджеты;

обеспечивает использование прибыли в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Уставом Общества;

создает безопасные условия труда;

обеспечивает организацию широкой пропаганды правил безопасности пользования газом в быту среди населения;

обеспечивает контроль за состоянием трудовой и исполнительской дисциплины работников Общества;

организует проведение работы по учету и бронированию работников Общества, находящихся в запасе, призывников в соответствии с законодательством Российской Федерации;

обеспечивает защиту государственной и коммерческой тайны, а также конфиденциальной информации и служебных сведений, разглашение которых может нанести ущерб Обществу;

решает иные вопросы текущей деятельности Общества, не отнесенные Уставом к компетенции Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества.

1.4.Информация о контрольных органах.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляют:
Ревизионная комиссия;
Аудитор Общества.

Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 3 человека.

Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2011 г.:

1. Председатель ревизионной комиссии: Власенко Вероника Владимировна. Организация: ОАО «Газпром газораспределение». Должность: начальник планово-экономического управления.
2. Ручьева Елена Андреевна Организация: ОАО «Газпром газораспределение». Должность: ведущий специалист финансового отдела финансового управления
3. Сагадеев Мунир Миниахметович. Организация ОАО «Газ-Сервис». Должность: начальник отдела контроля и внутреннего аудита.

Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и Положением о ревизионной комиссии, утверждаемым Общим собранием акционеров.

Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности осуществляются Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров, генерального директора или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (Десятью процентами) голосующих акций.

По требованию ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Общества.

Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, в соответствии со ст. 55 Федерального закона.

Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Совета директоров и Генерального директора результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- требовать письменных объяснений от Генерального директора, членов Совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- фиксировать нарушения нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении;

Член ревизионной комиссии (или её представитель) может присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

Ревизионная комиссия проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества с целью вынесения в соответствии со статьей 87 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ (со статьей 47 Федерального закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ) заключения о достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества и о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Требования подтверждения Ревизионной комиссией (ревизором) акционерного общества достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете исполнительного

органа и в годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества, отражены в статьях 8.2 и 8.3 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10.10.2006 №06-117/пз-н (в ред. Приказов ФСФР РФ от 14.12.2006 №06-148/пз-н, от 12.04.2007 №07 44/пз-н, от 30.08.2007 №07-93/пз-н).

Обязанность Ревизионной комиссии (ревизора) подтверждать достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете исполнительного органа, годовой бухгалтерской отчетности установлена в пункте 3 статьи 87 Закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ. Статус Ревизионной комиссии (ревизора) и основные аспекты его деятельности определены в статье 85 Закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ (в статье 47 Федерального закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ)

По результатам проверки составляется Акт Ревизионной комиссии. Одновременно с Актом составляется Заключение Ревизионной комиссии, в котором должны содержаться: подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества; информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Аудитор Общества

Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности, в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с аудитором договора.

Заключение договора оказания аудиторских услуг с аудитором осуществляется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Размер оплаты услуг аудитора определяет Совет директоров.

Аудитором Общества является 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.

ИНН/КПП: 7728284872 / 772801001

Место нахождения:

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

Номер телефона/факса: +7 (495) 988-95-61/998-95-62.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член 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 2009 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10304025366.

Функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля деятельности Общества осуществляет Отдел контроля и внутреннего аудита.

Согласно Положения об отделе контроля и внутреннего аудита, утвержденному генеральным директором Общества основными функциями отдела являются:

- ведение информационно-аналитической работы, сбор, обобщение, анализ и представление руководству Общества данных о результатах проведенных в

хозяйствующих подразделениях Общества ревизий и проверок и необходимых мер по устранению причин и условий способствующих непроизводительным расходам и потерям;

- принятие в пределах своей компетенции необходимых мер по возмещению причиненного ущерба и привлечения виновных лиц к ответственности;

- рассмотрение по поручению руководства Общества жалоб и заявлений, поступивших по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

Отдел контроля и внутреннего аудита подотчетен Генеральному директору.

Отдел контроля и внутреннего аудита взаимодействует с исполнительными органами эмитента по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

1.5. Территориально обособленные подразделения

Общество может создавать филиалы и открывать представительства, дочерние и зависимые общества на территории Российской Федерации с соблюдением требований Федерального закона и иных положений законодательства.

Филиалом Общества является его обособленное подразделение, расположенное вне места нахождения Общества и осуществляющее все его функции или их часть, в том числе функции представительства.

Представительством Общества является его обособленное подразделение, расположенное вне места нахождения Общества, представляющее интересы Общества и осуществляющее их защиту.

Филиал и представительство не являются юридическими лицами, действуют на основании утвержденного Обществом положения. Филиал и представительство наделяются созданным их Обществом имуществом, которое учитывается как на их отдельных балансах, так и на балансе Общества.

Руководитель филиала и руководитель представительства назначаются генеральным директором Общества и действуют на основании доверенности, выданной Обществом.

Филиал и представительство осуществляют деятельность от имени создавшего их Общества. Ответственность за деятельность филиала и представительства несет Общество. Общество имеет в своем составе филиалы:

№п/п	Наименование	Место нахождения
1	Уфагаз	450001, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Пархоменко, д.157
2	Стерлитамакгаз	453126, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ул.Вокзальная, д.2
3	Салаватгаз	453250, Республика Башкортостан, г.Салават, ул.Чапаева, д.67
4	Ишимбайгаз	453204, г. Республика Башкортостан, Ишимбай, ул.Стахановская, д.43
5	Кумертаугаз	453300, Республика Башкортостан, г.Кумертау, ул.Маркса, д.2а
6	Мелеузгаз	453850, Республика Башкортостан, г.Мелеуз, ул.Ленина, д.4
7	Белебейгаз	452004, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Шоссейная, д.15
8	Давлекановогаз	453400, Республика Башкортостан, г.Давлеканово, ул. Уральская, 83
9	Октябрьскгаз	452606, Республика Башкортостан, г.Октябрьский, ул.Северная, д.5
10	Туймазыгаз	452750 Республика Башкортостан, г.Туймазы, ул.Гафурова, д.31а
11	Дюртюлигаз	452320, Республика Башкортостан, г.Дюртюли, ул. Горшкова, д.10

12	Нефтекамскгаз	452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул. Карла Маркса, 15
13	Бирскгаз	452451, Республика Башкортостан, г.Бирск, ул.Бурновская, д.12
14	Белорецкгаз	453500, Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул.50 лет Октября, д.58
15	Сибайгаз	453832, Республика Башкортостан, г.Сибай, ул.Аккулова, д.4
16	Учалыгаз	453700, Республика Башкортостан, г.Учалы, ул. Газовиков д.8
17	Центргаз	450069, Республика Башкортостан, г.Уфа, Калининский р-н, д.Князево, ул.Кирова, д.2
18	Дувангаз	452530, Республика Башкортостан, Дуванский район, с. Месягутово, ул. Промышленная, д.1
19	газкомплект	450030, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул Новосибирская, д.2
20	технически-экспертный центр	450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Пугачева, д.112/1

«Уфагаз». Место нахождения: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, Советский район, ул. Пархоменко, 157. Почтовый адрес: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пархоменко, 157. Руководитель: Нигматуллин Ирек Газизович. Дата открытия: 15.07.1994.

«Стерлитамакгаз». Место нахождения: 453126, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ул.Вокзальная, д.2. Почтовый адрес: 453126, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Вокзальная, 2. Руководитель: Хасанов Фарит Гильмутдинович. Дата открытия: 15.07.1994

«Салаватгаз». Место нахождения: 453250, Республика Башкортостан, г.Салават, ул.Чапаева, д.67. Почтовый адрес: 453250, Республика Башкортостан, г.Салават, ул.Чапаева, д.67. Руководитель: Шумилов Дмитрий Сергеевич. Дата открытия: 15.07.1994.

«Ишимбайгаз». Место нахождения: 453204, Республика Башкортостан г.Ишимбай, ул.Стахановская, д.43. Почтовый адрес: 453204, Республика Башкортостан г.Ишимбай, ул.Стахановская, д.43. Руководитель: Янкин Виктор Федорович. Дата открытия: 15.07.1994.

«Кумертаугаз». Место нахождения: 453300, Республика Башкортостан г.Кумертау, ул.Маркса, д.2а, Почтовый адрес: 453300, Республика Башкортостан г.Кумертау, ул.Маркса, д.2а,. Руководитель: Каменев Егор Данилович. Дата открытия: 15.07.1994.

«Мелеузгаз». Место нахождения: 453850, Республика Башкортостан, г.Мелеуз, ул.Ленина, д.4. Почтовый адрес: 453850, Республика Башкортостан, г.Мелеуз, ул.Ленина, д.4. Руководитель: Вагизов Раиль Мизхатович. Дата открытия: 15.07.1994.

«Белебейгаз». Место нахождения: 452004, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Шоссейная, д.15. Почтовый адрес: 452004, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Шоссейная, д.15. Руководитель: Бляшенко Анатолий Дмитриевич. Дата открытия: 15.07.1994.

«Давлекановогаз». Место нахождения: 453400, Республика Башкортостан, г.Давлеканово, ул. Уральская, 83. Почтовый адрес: 453400, Республика Башкортостан, г.Давлеканово, ул. Уральская, 83. Руководитель: Мухаметдинов Виль Ильгизович. Дата открытия: 15.07.1994.

«Октябрьскгаз». Место нахождения: 452606, Республика Башкортостан, г.Октябрьский, ул.Северная, д.5. Почтовый адрес: 452606, Республика Башкортостан, г.Октябрьский, ул.Северная, д.5. Руководитель: Гаврилов Юрий Генрихович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Туймазыгаз**». Место нахождения: 452750 Республика Башкортостан, г.Туймазы, ул.Гафурова, д.31а. Почтовый адрес: 452750 Республика Башкортостан, г.Туймазы, ул.Гафурова, д.31а. Руководитель: Терегулов Флорид Шамилевич. Дата открытия: 15.07.1994

«**Дюртюлигаз**». Место нахождения: 452320, Республика Башкортостан, г.Дюртюли, ул. Горшкова, д.10. Почтовый адрес: 452320, Республика Башкортостан, г.Дюртюли, ул. Горшкова, д.10. Руководитель: Гусманов Назих Миннеханович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Нефтекамскгаз**». Место нахождения: 452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул. Карла Маркса, 15. Почтовый адрес: 452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул. Карла Маркса, 15. Руководитель: Крюков Дмитрий Александрович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Бирскгаз**». Место нахождения: 452451, Республика Башкортостан, г.Бирск, ул.Бурновская, д.12. Почтовый адрес: 452451, Республика Башкортостан, г.Бирск, ул.Бурновская, д.12. Руководитель: Кулагин Владимир Андреевич. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Белорецкгаз**». Место нахождения: 453500, Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул.50 лет Октября, д.58. Почтовый адрес: 453500, Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул.50 лет Октября, д.58. Руководитель: Зиязетдинов Радмир Шавкатович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Сибайгаз**». Место нахождения: 453832, Республика Башкортостан, г.Сибай, ул.Аккулова, д.4. Почтовый адрес: 453832, Республика Башкортостан, г.Сибай, ул.Аккулова, д.4.. Руководитель: Хисматуллин Мирза Салаватович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Учалыгаз**». Место нахождения: 453700, Республика Башкортостан, г.Учалы, ул. Газовиков д.8. Почтовый адрес: 453700, Республика Башкортостан, г.Учалы, ул. Газовиков д.8. Руководитель: Кулаков Георгий Валерьевич. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Центргаз**». Место нахождения: 450069, Республика Башкортостан, г.Уфа, Калининский р-н, д.Князево, ул.Кирова, д.2. Почтовый адрес: 450069, Республика Башкортостан, г.Уфа, Калининский р-н, д.Князево, ул.Кирова, д.2. Руководитель: Гумеров Салават Мавлетзянович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Дувангаз**». Место нахождения: 452530, Республика Башкортостан, Дуванский район, с. Месягутово, ул. Промышленная, д.1. Почтовый адрес: 452530, Республика Башкортостан, Дуванский район, с. Месягутово, ул. Промышленная, д.1. Руководитель: Свечников Михаил Петрович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Газкомплект**». Место нахождения: 450030, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул Новосибирская, д.2. Почтовый адрес: 450030, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул Новосибирская, д.2. Руководитель: Аглямов Наиль Нурисламович. Дата открытия: 15.07.1994.

«**Учебно-экспертный центр**». Место нахождения: 450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Пугачева, д.112/1. Почтовый адрес: 450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Пугачева, д.112/1. Руководитель: Швинд Константин Константинович. Дата открытия: 01.11.1998

1.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

7 885 человек в 2011 году;

8 019 человек в 2010 году;

7 946 человек в 2009 году.

1.7. Информация о реестродержателе Общества.

Реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество "Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» ЗАО «СР-ДРАГА»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32

Тел.: (495) 719-40-44, Факс: (495) 719-45-85

Адрес электронной почты: info@draga.ru

Лицензия: № 10-000-1-00291. Дата выдачи: 26.12.2003. Срок действия: бессрочная.
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по ценным бумагам при правительстве Российской Федерации

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 14.10.2004.

1.8. Наличие разрешений заниматься лицензируемыми видами деятельности. Вступление в СРО.

На 31.12.2011 года ОАО "Газ-Сервис" имеет следующие разрешения заниматься лицензируемыми видами деятельности:

№ п/п	Серия и № лицензии, свидетельства о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
1	2	3	4	5
1	ВП-41-001466 (ЖКС)	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	30.03.2009 г.	30.03.2014 г.
2	ОТ-41-001646	Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса	20.07.2009 г.	20.07.2014 г.
3	ГСС-03-052-13082009	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	07.07.2010г.	без ограничения срока действия
4	ГСП-02-084	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	17.11.2010г.	без ограничения срока действия
5	ГСС-04-052-13082009	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	25.02.2011 г.	без ограничения срока действия

6	ГСП-03-084	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	31.01.2011 г.	без ограничения срока действия
7	02.БЦ.01.002.Л.0 00012.03.07	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	15.03.2007 г.	14.03.2012 г.
8	006296-Р	Осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений (для филиала «Уфагаз»)	07.04.2010 г.	07.04.2015 г.
9	002341-Р	Изготовление и ремонт средств измерения (для филиала "Белебейгаз")	26.04.2006 г.	26.04.2011 г.
10	УФА 00741 ВЭ	На право пользования недрами	29.10.2007 г.	31.12.2017 г.
11	УФА 01373 ВЭ	На право пользования недрами	08.10.2008 г.	20.06.2017 г.
12	002400-Р	Изготовление и ремонт средств измерения (для филиала "Белебейгаз")	30.06.2006 г.	30.06.2011 г.
13	003667-Р	Осуществление деятельности по ремонту средств измерений (филиал "Стерлитамакгаз")	27.03.2007 г.	27.03.2012 г.
14	ЛО-02-01-000646	Осуществление медицинской деятельности (филиал "Туймазыгаз")	23.07.2009 г.	23.07.2014 г.
15	ЛО-02-01-000417	Осуществление медицинской деятельности (филиал "Кумертаугаз")	23.12.2008 г.	23.12.2013 г.
16	ЛО-02-01-001126	Осуществление медицинской деятельности (филиал "Уфагаз")	22.07.2010 г.	22.07.2015 г.
17	ЛО-02-01-001365	Осуществление медицинской деятельности (филиал "Стерлитамакгаз")	23.12.2010 г.	23.12.2015 г.
18	003204-Р	Осуществление деятельности по ремонту средств измерений (филиал "Мелеузгаз")	12.09.2006 г.	12.09.2011 г.
19	535	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, при выполнении мобилизационного задания, хранении материальных ценностей государственного и мобилизационного резерва	31.12.2007 г.	20.01.2011 г.
20	2/20959	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и	24.08.2007 г.	24.08.2012 г.

		сооружений		
21	Серия А № 256605	Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам (для «УЭЦ»)	18.12.2007 г.	18.12.2012 г.
22	ЛО-02-01-001571	Осуществление медицинской деятельности (филиал "Давлекановогаз")	19.05.2011 г.	19.05.2016 г.
23	ЛО-02-01-001805	Осуществление медицинской деятельности (филиал "Давлекановогаз")	20.10.2011 г.	20.10.2016 г.
24	007724-Р	Осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений (филиал "Белебейгаз")	11.07.2011 г.	11.07.2016 г.
25	007790-Р	Осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений (филиал "Белебейгаз")	02.08.2011 г.	02.08.2016 г.
26	ГСП-04-084	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	24.10.2011 г.	без ограничения срока действия
27	Серия 16/1-9 № 00262	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	26.09.2011 г.	26.09.2014 г.

В 2009 году ОАО «Газ-Сервис» вступило в Саморегулируемую организацию Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство» (протокол о принятии в члены партнерства от 22.07.2009 № 2). Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-048-12102009, на сегодняшний день действует Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСС-04-052-13082009 от 25.02.2011.

Также в 2009 году ОАО «Газ-Сервис» вступило в Саморегулируемую организацию «Газораспределительная система. Проектирование» (протокол о принятии в члены партнерства от 28.12.2009 № 5). Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-082-14122009, на сегодняшний день действует Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ГСП-04-084 от 24.10.2011.

В 2010 году ОАО «Газ-Сервис» внесено в реестр членов некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Газораспределение. (Свидетельство о внесении в реестр от 30.08.2010 № 009).

В отчетном 2011 году ОАО «Газ-Сервис» в Саморегулируемые организации не вступало.

2. Финансово-хозяйственная деятельность ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году.

2.1. Итоги производственной деятельности за 2011 год и перспектива развития газового хозяйства на 2012 год.

Открытое акционерное общество «Газ-Сервис», являясь одним из крупнейших газораспределительных предприятий Российской Федерации, представляет собой естественную монополию в сфере газораспределения Республики Башкортостан.

В целях обеспечения бесперебойного, надёжного и безаварийного газоснабжения потребителей Республики ОАО «Газ-Сервис» осуществляет транспортировку сетевого газа, обеспечивает строительство, реконструкцию и развитие объектов газоснабжения.

Протяженность газопроводов в зоне обслуживания ОАО «Газ-Сервис» по состоянию на 01.01.2012 составляет 43 171,47 км. В целом по Республике газифицировано более 1,272 млн. квартир, в том числе природным газом 1,247 млн. квартир. Количество эксплуатируемых ГРП, ПГБ, ГРУ составляет 2867 шт., ШРП – 5393 шт. Уровень газификации природным газом составляет 77,55 %, в том числе в сельской местности – 62,41 %.

Во исполнение постановления Правительства Республики Башкортостан от 18.07.2011 № 236 «О подготовке объектов энергетического хозяйства, жилищно-коммунального и социального назначения к работе в осенне-зимний период 2011-2012 годов» и приказа ОАО «Газ-Сервис» от 22.06.2011 № 474 «Об итогах работы газового хозяйства ОАО «Газ-Сервис» в осенне-зимний период 2010-2011гг. и подготовке к предстоящему сезону 2011-2012гг.» в 2011 году выполнены следующие работы:

Опрессовано 626,35 км подземных газопроводов при плане 626,35 км (100%).

Произведена проверка плотности подземных газопроводов приборным методом 6315,87 км при плане 6315,87 км (100%).

Обследовано приборным методом состояние изоляции 5856,61 км подземных газопроводов, при плане 5856,61 км (100 %).

Выполнен текущий ремонт ГРП – 2732 ед. при плане 2732 ед. (100 %).

Выполнен текущий ремонт ШРП – 5191 ед. при плане 5191 ед. (100 %).

Выполнен текущий ремонт запорной арматуры – 34135 ед. при плане 34135 ед. (100 %).

Подготовлено транспортных средств и механизмов – 1100 ед. при плане 1100ед. (100 %).

Выполнение работ по текущему, капитальному ремонту, новому строительству, реконструкции и модернизации объектов газоснабжения в 2011 году велось по утвержденному плану.

1. Текущий ремонт газопроводов и объектов на них: при плане 35 333,5 тыс. руб. фактические расходы составили 40 883,2 тыс. руб., т.е. 115,7 % от годового плана. Во исполнение распоряжения от 29.04.2011 № 262-Р, была произведена антикоррозийная защита надземных газопроводов на сумму 73 202,06 тыс. рублей при плане 72 184,6 тыс. руб. – 101,4 % от годового плана.

2. Капитальный ремонт газопроводов и объектов на них: при плане 165844,8 тыс. руб. фактические расходы на капитальный ремонт составили 159816,3 тыс. руб., т.е. 96,4 % от годового плана. Для восстановления ресурсов эксплуатации в 2011 году был выполнен капитальный ремонт 7,74 км газопроводов при плане 7,74 км (100 %) на сумму 18 867 тыс. руб. В 2011 году произведена замена и установка 19 ГРПБ и 62 ГРПШ на сумму 28 266,79 тыс. руб. Проведен капитальный ремонт оборудования газорегуляторных пунктов 363 шт. на сумму 6,009 тыс. рублей.

Техническое диагностирование: при утвержденном плане 42,07 млн. руб. (с НДС) фактические расходы на техническое диагностирование составили 42,87 млн. руб. (с НДС), т.е. 101,9 % от годового плана. Всего в 2011 г. проведено диагностирование 392,3 км газопроводов, 266 ГРП (ПГБ, ШРП) в части технологического оборудования и 1 здания ГРП. Работы проводились экспертными организациями, имеющими лицензии, аттестованные лаборатории неразрушающего контроля, а также все необходимое диагностическое оборудование и

квалифицированных специалистов в области экспертизы промышленной безопасности. В целях сокращения стоимости часть работ выполнялась непосредственно специалистами филиалов Общества. При варианте замены газопроводов эта сумма увеличилась бы в девять - десять раз, и потребовалось бы значительное вложение трудовых и временных затрат.

3. Расходы на реконструкцию, модернизацию объектов газоснабжения, находящихся в собственности Общества и на приобретение основных средств составили в 2011 году 643 608 тыс. руб. – 99,8 % от годового плана 364 4943 тыс. руб.

Выполнение плана приобретения автотранспорта составило 97,1% в сумме 98875 тыс. руб. при плане 104 802 тыс. руб.

При плане 1084 тыс. руб. фактические расходы на приобретение мебели составили 1084 тыс. руб., т.е. 100 % от годового плана.

Выполнение плана приобретения вычислительной техники составило 100% в сумме 228 тыс. руб. при плане 228 тыс. руб.

Фактические расходы на приобретение оргтехники составили 5243 тыс. руб. при плане 5155 тыс. руб. – 101,7 % от годового плана.

При плане 37771 тыс. руб. фактические расходы на приобретение оборудования для эксплуатации газового хозяйства составили 33287 тыс. руб., т.е. 88,1 %.

Отклонения от плана возникли по следующим причинам:

- стоп-система "Ravetti" SS2 дм. 100 мм при плане 2170 тыс.руб. затраты на приобретение составили 960,37 тыс. руб.;

- станки токарный полуавтомат 1Б240П-6К и специализированный трубонарезной СА984 не приобретены, так как предложенные к приобретению станки существенно превысили запланированную стоимость 1333,8 тыс. руб. и 1300 тыс. руб. соответственно.

Выполнение плана по проектно-изыскательским работам составило 86,4 % на сумму 24 363 тыс. руб. при плане 28 191 тыс. руб. Не выполнены ПИР по объектам:

- «Строительство газопровода высокого давления ГРС-4» г. Салават на сумму 1186 тыс. руб. в связи с большим объемом работ проектная организация сможет выполнить работу в 2012 год;

- «Устройство узла учета газа для технологических нужд на ГГРП "Дема"» при плане 1080 тыс. руб. Для выполнения указанных работ ОАО «Газ-Сервис» в октябре 2011 был заключен договор с ОАО «Гипрониюгаз» на сумму 924,67 тыс. руб.;

- п. 3.1.1 «Реконструкция центральной базы филиала «Центргаз - первая очередь строительства» затраты в сумме 2291 тыс. руб. планировались в IV квартале на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, а также на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям, договоры заключены, но срок исполнения составляет 90 дней и 1 год (или до момента непосредственно технологического присоединения к электрическим сетям) соответственно. Фактические затраты (подписание актов выполненных работ) будут отражены в будущем периоде.

Фактические расходы на строительно-монтажные работы на объектах нового строительства составили 108,4 % в сумме 32692 тыс. руб., при плане 30138 тыс. руб.

Выполнение строительно-монтажных работ по реконструкции составило 100,1 % в сумме 485 227 тыс. руб. при плане 484 812 тыс. руб.

В 2011 году произведена перекладка методом наклонно-направленного бурения на сумму 9 105,03 тыс. руб., протяженностью 1,022 км.

По состоянию на 01.01.2012 в зоне обслуживания ОАО «Газ-Сервис» обслуживается 7368 средств ЭХЗ, в том числе катодных 6431 шт., дренажных 93шт., протекторных 844 шт.

В 2011 году ОАО «Газ-Сервис» совместно с ООО «УфаСистемаГаз» завершило работы по усовершенствованию нового преобразователя катодной защиты «Агидель-3000» типа СКЗ-УПГ. Серийное производство предусмотрено с 01.01.2012 на базе

филиала ОАО «Газ-Сервис» «Газкомплект». В новой конструкции преобразователя модернизированы блоки и системы управления СКЗ, а также в части телемеханические системы контроля и управления использованы современные инновационные решения

В 2011 году продолжилось внедрение в филиалах Общества системы телеметрии на базе программно-технического комплекса «Молния-100». На данный момент с диспетчерского пункта служб ЭХЗ филиалов ОАО «Газ-Сервис» возможен мониторинг работы 503 станции катодной защиты типа СКЗ-УПГ-3,0 с контроллером телеметрии. С помощью системы телеметрии осуществляется контроль параметров работы станций катодной защиты по установленным значениям тока, напряжения и защитных потенциалов (суммарного и поляризационного), а также проведение дистанционного регулирования данных параметров средств ЭХЗ.

ОАО «Газ-Сервис» продолжает работу по установке систем телеметрии на ГРП (ПГБ). Комплекс телеметрии контролирует дистанционно основные технологические параметры газорегуляторного пункта, что позволяет аварийно-диспетчерским службам (АДС) мгновенно реагировать на любые нарушения технологического режима. На сегодняшний день подобными системами оснащены 227 ед. ГРП, из них 21 ед. ГРП обслуживаемых ОАО «Газ-Сервис» по договору аренды с ОАО «Газпром газораспределение». В 2011 году были выполнены работы по установке систем телеметрии на 4 ед. ГРП и общая сумма затрат составила 15,82 млн. руб. (с НДС). Также в 2011 году на производственной базе филиала «Газкомплект» налажен выпуск ПГБ со встроенной системой телеметрии и системой пожаротушения, всего было выпущено 10 ед., в т.ч. 7 ед. установлены в филиале «Уфагаз», а 3 ед. в филиале «Туймазыгаз».

Кроме устройств новых систем телеметрии ГРП на существующих объектах, Обществом в 2011 г. были проделаны работы по капитальному ремонту систем телеметрии ГРП с истекшим сроком эксплуатации (10 лет). Всего таких систем эксплуатировалось 26 ед. и общая сумма капитального ремонта с учетом проектных и монтажных работ составила 12,53 млн руб. (с НДС). Также в ОАО «Газ-Сервис» эксплуатируются 2 единицы телемеханизированных шаровых кранов на линейной части газопроводов высокого давления в филиалах «Уфагаз» и «Центргаз». Телемеханизация задвижек на газопроводах позволяет реализовать функции контроля и управления, что дает возможность диспетчеру в случае аварии на газопроводе мгновенно перекрыть подачу газа либо уменьшить расход. Кроме этого осуществляется постоянный контроль давления в трубе, что дает возможность диспетчеру своевременно выявить динамику изменения значения рабочего давления и принять решение до появления аварийной ситуации.

В 2012 году запланировано диагностирование опасных производственных объектов в количестве: 250,1 км газопроводов, 3 ГРП (ПГБ, ШРП) в части технологического оборудования на общую сумму 20,63 млн. руб. (с НДС).

В 2012 г. также запланированы работы по монтажу систем телеметрии ГРП - запланирован монтаж 21 ед. ГРП на общую сумму 19,83 млн. руб. (с НДС).

В целях повышения безопасности при эксплуатации объектов газового хозяйства в 2012 году запланировано осуществление комплекса мероприятий по проведению: опрессовки 650 км газопроводов; обследованию состояния изоляции 6000 км подземных газопроводов; проверке приборным методом на плотность 6200 км подземных газопроводов.

В 2012 году планируется замена и установка 30 ПГБ и 99 ГРПШ на сумму 153 117,02 тыс. рублей, замена 65 линий редуцирования ГРП на сумму 9 687,8 тыс. рублей. Планируется замена и перекладка 19,78 км газопроводов на сумму 54 695,97 тыс. рублей.

Согласно Программе реконструкции головных ГРП и замены газорегуляторных пунктов, отработавших более 40 лет в г. Уфе на ПГБ до 2015 года в 2012 году планируется замена 9 ГРП и завершение работ по реконструкции ГРП «Дема».

2.2. Внедрение энергосберегающих технологий и ресурсосбережение

Основные направления и мероприятия по ресурсосбережению и внедрению энергосберегающих технологий определены Программой энергосбережения ОАО «Газ-Сервис» на 2011-2013 года.

Проводимые мероприятия охватывают все основные направления затрат в системе газопотребления и газораспределения РБ. С учетом всех мероприятий по энергосбережению в 2011 году получен годовой экономический эффект:

- замена 152 устаревших станций катодной защиты на автоматические станции нового поколения семейства «СКЗ-УПГ», имеющие высокий коэффициент полезного действия (не менее 85 %) и потребляющие электроэнергию меньше по сравнению с устаревшими, позволила получить энергосберегающий эффект в размере 382,9 тыс. кВт*ч на сумму 1 148,9 тыс. руб;

- результатом работ по внедрению энергоэффективных систем наружного и внутреннего освещения на объектах газового хозяйства является экономия 1 171,5 тыс. руб.;

- перевод с централизованного отопления от сторонних организаций на децентрализованное, с установкой автоматизированных газовых котлов ведущих мировых производителей с КПД не менее 92 %, позволило уменьшить затраты на теплоэнергию по сравнению с 2010 года в размере 405 тыс. руб.;

- затраты по водоснабжению снизились по сравнению с 2010 годом на 459 тыс. руб.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности...» открытым акционерным обществом «Газ-Сервис» как организацией, осуществляющей регулируемый вид деятельности, в 2011 году были выполнены работы по энергетическому обследованию в отношении технологического процесса и юридического лица – ОАО «Газ-Сервис».

В рамках проводимого энергетического обследования по результатам проведенного документального обследования и инструментального контроля выявлен потенциал энергосбережения по ОАО «Газ-Сервис» в объеме 967 т.у.т. на сумму 7 371,0 тыс. руб.

2.3. Затраты на энергетические ресурсы

Совокупные затраты ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 304 363 тыс. руб., в т.ч.:

- на электроэнергию – 41 472 тыс. руб.,
- на теплоэнергию – 1 842 тыс. руб.,
- на водоснабжение – 2 253 тыс. руб.,
- на природный газ – 159 303 тыс. руб.,
- ГСМ – 101 746 тыс. руб.

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов по видам деятельности:

Вид ресурсов	Система природного газа, тыс. руб.	Система СУГ, тыс. руб.	Прочая деятельность, тыс. руб.
Электроэнергия	38 827	31	2 614
Теплоэнергия	1 512	0	330
Водоснабжение	1 772	3	478
Природный газ	155 972	404	2 927

ГСМ	83 069	182	18 495
ИТОГО	279 380	617	24 366

Одним из основных показателей, характеризующим расход энергии на единицу произведенной продукции, является энергоёмкость продукции. При определении энергоёмкости учитывается потребление всех видов топлива и энергии по всем направлениям расхода. Энергоёмкость продукции за 2011 год по ОАО «Газ-Сервис» составила 0,0123 т.у.т./ тыс. руб. (снижение на 17,3 % от уровня 2010 года), доля платы за энергоресурсы в объеме производства продукции (услуг, работ) составила 5,3 %. Расчет энергоёмкости производства 0,0123 т.у.т./ тыс. руб. произведен из отношения потребления энергоресурсов по Обществу в объеме 75,176 тыс. т.у.т. (данные из энергопаспорта Общества) на суммарный объем производства продукции по всем видам деятельности в сумме 5 715 805 тыс. руб.

2.4. Природоохранные мероприятия

В своей деятельности ОАО «Газ-Сервис» обеспечивает соблюдение природоохранного законодательства, минимизирует удельные показатели негативного воздействия на окружающую среду, обеспечивает постоянное улучшение природоохранной деятельности. Осуществляется это за счет проведения комплекса мероприятий, направленных на обеспечение экологической безопасности.

За отчетный 2011 год были проведены работы направленные на улучшение природоохранной деятельности:

- По филиалу Гуймазыгаз разработан проект зоны санитарной охраны скважин и произведен подсчет запасов согласно условиям лицензионного соглашения и устранено нарушение Федерального закона «О недрах». В случае невыполнения условий лицензионного соглашения ОАО «Газ-сервис» могут привлечь к административной ответственности по ст. 7.3. КоАП РФ и наложить штраф в размере от 300000 до 500000 рублей;

- Для 13 филиалов (56 промплощадок) были разработаны проекты ПДВ (предельно допустимые выбросы), с учётом метана для недопущения нарушений Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ;

- По филиалу Учалыгаз был разработан проект СЗЗ (санитарно-защитные зоны), для недопущения нарушений Федерального закона от 30.03.1999 № 52-ФЗ и СанПиН 2.2.1/2.1.1.1200-03 «Санитарно-защитные зоны и санитарная классификация предприятий, сооружений и иных объектов»;

- По филиалу Учалыгаз был разработан проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение;

- Производилось соблюдение природоохранного законодательства в области охраны земель от отходов производства и потребления, в связи со своевременной передачей на хранение и размещение отходов производства и потребления специализированным предприятиям согласно заключенным договорам, проведением работ по благоустройству территории.

- Своевременно предоставлялись и согласовывались в контролирующих органах расчеты платы за негативное воздействие на окружающую среду.

- В филиалах в соответствии с требованиями природоохранного законодательства и собственными нормативными документами проводился регулярный производственный экологический контроль, в ходе которого были выявлены факторы рисков причинения вреда окружающей среде, соответственно определены необходимые меры по их минимизации и устранению.

- Проведены работы по химические анализы воздушной среды филиалов ОАО «Газ-Сервис», в санитарно-защитных зонах филиалов собственными силами без привлечения сторонних организаций.

Сумма текущих затрат на охрану окружающей среды составила 7,61 млн. рублей, при этом затраты на охрану атмосферного воздуха – 0,41 млн. рублей, на охрану земель от отходов производства и потребления – 1,4 млн. рублей, на охрану водной среды – 1,46 млн. рублей.

Фактический уровень негативного воздействия на окружающую среду ОАО «Газ-Сервис» в 2011 г. снизился по сравнению с 2010 годом.

Валовый выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух от стационарных источников ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году составил 357 тонн, что на 27 % больше по сравнению с 2010 годом, в связи с плановой проверкой Управления Росприроднадзора по Республике Башкортостан, было получено предписание учесть в расчетах платы выбросы метана. Количество образовавшихся за 2011 год отходов производства и потребления по сравнению с 2010 годом понизилось на 12 % и составило 1 805 тонн.

В то же время плата за негативное воздействие в 2011 году возросла на 41 %, составив 0,998 млн. рублей. Основной причиной увеличения платежей явились изменения в расчетах платы за негативное воздействие на окружающую среду, в которых были учтены выбросы метана.

Согласно плану природоохранных мероприятий на 2011 год ОАО «Газ-Сервис» сумма затрат финансирования природоохранной деятельности и плате за негативное воздействие на окружающую среду составит 8,608 млн. рублей, в том числе:

- Затраты на проведение инструментальных исследований уровня загрязнения воздушного бассейна, шумового загрязнения в санитарно защитной зоне, контроль качества сточных вод составят 0,410 млн. рублей.

- Затраты на разработку проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение составят 0,126 млн. рублей. Обязательность разработки проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение регламентируется следующими законодательными актами:

1. Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

- Затраты на разработку проектов ПДВ составят 2,205 млн. рублей. Обязательность разработки проектов предельно допустимых выбросов регламентируется следующими законодательными актами:

2. Федеральный закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды»;

- Затраты на разработку проектов ЗСО и подсчет запасов составят 0,150 млн. рублей. Обязательность разработки проектов зоны санитарной охраны регламентируется следующими законодательными актами:

1. Федеральный закон от 21.02.1992 N 2395-1-ФЗ "О недрах";

2. СанПиН 2.1.4.1110-02 «Зоны санитарной охраны источников водоснабжения и водопроводов хозяйственно-питьевого водоснабжения»;

- Затраты на разработку проектов СЗЗ составят 0,068 млн. рублей. Обязательность разработки проектов санитарно-защитной зоны регламентируется следующими законодательными актами:

1. Федеральный закон от 30.03.1999 N 52-ФЗ "О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения";

2. СанПиН 2.2.1/2.1.1.1200-03 «Санитарно-защитные зоны и санитарная классификация предприятий, сооружений и иных объектов»;

На основании постановлений Администраций городских округов «Об организации санитарно-защитных зон промышленных предприятий», а так же в результате проверки проведенной управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РБ было выдано предписание от 01.06.2009 №

05-25-43, согласно которому филиалам необходимо разработать проекты санитарно-защитных зон на основании п. 2.1. СанПиН 2.2.1/2.1.1.1200-03.

Срок действия проекта СЗЗ действует согласно санитарно-эпидемиологическому заключению на проект. В свою очередь согласно Приказу Роспотребнадзора от 19 июля 2007 г. № 224 «О санитарно-эпидемиологических экспертизах, обследованиях, исследованиях, испытаниях и токсикологических, гигиенических и иных видах оценок» срок действия санитарно-эпидемиологического заключения устанавливается бессрочно при условии неизменности объекта.

Расходы на природоохранные мероприятия по ОАО «Газ-Сервис» в отчетном 2011 году:

№ п/п	Наименование показателей за 2011 год	Единицы измерения	Показатели
	Эколого-экономические показатели		
1.1.	Текущие затраты на охрану окружающей среды	млн. руб.	7,61
	в т.ч.:		
1.1.1	охрана водных ресурсов	млн. руб.	1,45
1.1.2	охрана атмосферного воздуха	млн. руб.	0,41
1.1.3	охрана окружающей среды от отходов	млн. руб.	1,40
1.1.4	рекультивация земель	млн. руб.	0
1.1.5	затраты на разработку и согласование разрешительной документации	млн. руб.	4,35
1.1.2.1	в том числе, на разработку и согласование томов ПДВ	млн. руб.	3,916
1.1.2.2	на разработку и согласование томов НДС	млн. руб.	0,00
1.1.2.3	на разработку и согласование томов ПНООЛР	млн. руб.	0,126
1.1.2.4	на разработку и согласование томов СЗЗ	млн. руб.	0,068
1.1.2.5	на разработку другой разрешительной документации (указать какой)	млн. руб.	0,00
1.1.2.6	подсчёт запасов подземных вод	млн. руб.	0,15
1.1.2.7	на разработку и согласование проекта освоение лесов	млн. руб.	0,00
1.1.3	затраты на экологический мониторинг (лабораторные анализы)	млн. руб.	0,09
2.1	Проверки Росприроднадзора за текущий период	наличие(+)	1
2.2	обнаружено нарушений	количество	7
2.3	устраненные нарушения	количество	7
2.4	неустраненные нарушения	количество	0

Обязательства в отношении охраны окружающей среды - соблюдение Обществом действующих Федеральных законов, Республиканских законов, постановлений Правительства РФ и приказов МПР РФ.

2.5. Финансово-экономические показатели работы Общества за 2011 год.

ПРИРОДНЫЙ ГАЗ

Объем транспортировки природного газа составил 15 596,5 млн. м³, что составило 103,3 % к уровню, запланированному в бюджете доходов и расходов ОАО «Газ-Сервис» (15 096,5 млн.м³).

Утвержденный уровень тарифов на транспортировку природного газа и выполнение объема транспортировки газа позволили Обществу получить доходы в сумме 4 663 120 тыс. руб., при плане 4 526 607 тыс. руб. Выполнение плана доходов составило 103 %, в том числе по группам потребителей:

По группам потребления	Объем транспортировки, млн.м ³			Доходы, тыс.руб. без НДС		
	план	факт	% вып.	план	факт	% вып.
I группа	7 399,0	7 815,9	105,6	1 633 773,0	1 725 828,0	105,6
II группа	2 534,9	2 660,0	104,9	585 325,5	624 058,0	106,6
III группа	1 557,5	1 636,2	105,0	463 393,8	492 357,0	106,2
IV группа	1 125,7	958,4	85,1	480 925,0	423 445,0	88,1
V группа	376,9	329,4	87,4	172 344,6	154 117,0	89,4
VI группа	180,5	179,4	99,4	87 189,9	87 264,0	100,1
VII группа	22,0	19,5	88,6	10 843,8	10 113,0	93,3
Население	1 900,00	1 997,7	105,1	1 092 811,0	1 145 938,0	104,9
всего	15 096,5	15 596,5	103,3	4 526 606,6	4 663 120,0	103,0

Расходы за отчетный период составили 4 096 779 тыс. руб. (100,4 %), при плане 4 080 237 тыс. руб. Прибыль от оказания услуг по транспортировке природного газа получена в сумме 566 341 тыс. руб., при плане 446 369 тыс. руб. Рентабельность по данному виду деятельности составила 13,8 %, при плане 10,9 % (расчет рентабельности производился по формуле: отношение прибыли от оказания услуг по транспортировке природного газа к себестоимости услуг по транспортировке природного газа, умноженное на 100 %).

СЖИЖЕННЫЙ ГАЗ

При формировании БДР на 2011 год предполагалось завершение деятельности по реализации сжиженного газа по состоянию на 01 января 2011 года.

В связи с завершением Обществом процедуры передачи деятельности по реализации сжиженного газа и получением ООО «Сжиженный газ Уфа» в конце 1 квартала 2011 года лицензии на право реализации газа, ОАО «Газ-Сервис» в 1 квартале осуществлял реализацию газа потребителям. По итогам 1 квартала реализовано 277,15 тонн сжиженного газа. Во 2, 3 и 4 кварталах 2011 года не производилась реализация сжиженного газа. Остаток газа использован на нужды Общества.

Доходы от реализации сжиженного газа получены Обществом в сумме 2 941 тыс. руб.

В связи с функционированием объектов сжиженного газа в 1 квартале 2011 года, выплатой выходного пособия и вознаграждения по итогам года работникам, занятым реализацией сжиженного газа, перераспределением косвенных расходов затраты за 2011 год составили 11 177 тыс. руб. Убыток по названному виду деятельности – 8 236 тыс. руб.

ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ОАО «Газ-Сервис» осуществляет следующие виды прочей деятельности:

обслуживание газовых сетей по договорам (в том числе ГРП, ШРП, АКЗ); обслуживание газового оборудования (в том числе техническое обслуживание внутридомового газового оборудования); работы по газификации (в том числе врезка и пуск газа, монтаж и демонтаж газового оборудования, установка счетчиков, технический надзор); проектные работы; строительство новых газопроводов (хозяйственным способом); торговлю и

другие виды прочей деятельности (услуги механических мастерских, транспортные услуги и пр.).

От оказания услуг по прочей деятельности получены доходы в сумме 1 049 745 тыс. руб. или 109,9 % от запланированного уровня, в том числе от следующих видов услуг, в том числе:

- обслуживание газовых сетей по договорам - 88 361,5 тыс. руб.;
- обслуживание газового оборудования, включая ТО ВДГО - 328 336 тыс. руб.;
- работы по газификации - 438 959,5 тыс. руб.;
- проектные работы - 30 469,6 тыс. руб.;

Доходы по торговле газоиспользующим оборудованием составили 152 713,3 тыс. руб.;

Доходы, полученные за подключение, отключение потребителей совместно с ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» за нарушение сроков оплаты за использованный газ составили 8 503,2 тыс. руб.

Расходы по прочей деятельности составили 950 521 тыс. руб., или 111,4 % от запланированного уровня.

Прибыль от оказания услуг по прочей деятельности составила 99 224 тыс. руб., 97,2 % к плану. Рентабельность услуг по прочей деятельности 10,4 % при плане 12 % (расчет рентабельности производился по формуле: отношение прибыли от оказания услуг по прочей деятельности к расходам по прочей деятельности, умноженное на 100 %).

По всем видам деятельности за отчетный период Обществом получены доходы в сумме 5 715 806 тыс. руб.

Финансовый результат от основных видов деятельности Общества составил 657 329 тыс. руб., 119,9 % к плану.

Чистая прибыль Общества за отчетный 2011 год составила 359 836 тыс. руб., 134,9 % к плану.

Наибольшее влияние на изменение технико-экономических показателей деятельности предприятия за анализируемый период оказало увеличение объема транспортировки природного газа потребителям и увеличение объемов работ по прочей деятельности.

2.6. Исполнение бюджета доходов и расходов.

Бюджет доходов и расходов Общества (далее БДР) на 2011 год разработан в соответствии с Регламентом формирования, утверждения и контроля исполнения Бюджета доходов и расходов дочерних и зависимых обществ ОАО «Газпром газораспределение» и согласован с ОАО «Газпром газораспределение» (протокол согласования бюджета доходов и расходов ОАО «Газ-Сервис» на 2011 год от 11.03.2011 № 51). БДР утвержден на заседании Совета директоров Общества (протокол от 31.03.2010 № 7). В дальнейшем Бюджет доходов и расходов был скорректирован. Протокол согласования корректировки от 26.07.2011 № 51/к-1. Корректировка БДР утверждена Советом директоров Общества (протокол от 14.09.2011 № 3).

Доходная часть бюджета составила 5 715 806 тыс. руб. при утвержденном плане 5 482 174 тыс. руб., т.е. фактические доходы больше плановых на 233 632 тыс. руб. Увеличение доходов связано с увеличением объема транспортировки природного газа потребителям, увеличением объемов работ по прочей деятельности.

Расходная часть бюджета составила 5 058 477 тыс. руб. при утвержденном плане 4 934 071 тыс. руб., т.е. фактические расходы выше плановых на 124 406 тыс. руб. Основные причины увеличения затрат:

- увеличение затрат на приобретение материалов для перепродажи и материалов для работ по прочей деятельности;

- рост материальных затрат на проведение ремонта основных средств, осуществляемых хозяйственным способом;
- увеличение затрат на спецодежду;
- увеличение выплат по договорам аренды (субаренды) газопроводов ОАО «Газпром газораспределение»;
- списание затрат по разработке схемы газоснабжения города Уфы.

Общий финансовый результат (прибыль от продаж) составил 657 329 тыс. руб., при плане 548 104 тыс. руб., фактическая прибыль от продаж превысила плановый показатель на 109 225 тыс. руб. из-за увеличения доходов по сравнению с показателями БДР.

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения по ОАО "Газ-Сервис" составила 533 663 тыс. руб., при плане 401 011 тыс. руб. После исчисления всех причитающихся налогов, чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, составила 359 836 тыс. руб., при плане 266 828 тыс. руб.

По природному газу доходы составили 4 663 120 тыс. руб., или на 136 513 тыс. руб. выше уровня заложенного в БДР. План доходов перевыполнен и соответствует увеличению объема транспортировки газа. План доходов от транспортировки природного газа населению выполнен на 104,9 %, увеличение доходов на 53 127 тыс. руб. План доходов от транспортировки природного газа прочим потребителям выполнен на 102,4 %, превышение плана на 83 386 тыс. руб.

Расходная часть по природному газу (по эксплуатационным расходам ГРО) составила 4 096 779 тыс. руб., на 16 542 тыс. руб. выше уровня предусмотренного БДР. Перерасход эксплуатационных затрат по статьям:

- материальные затраты 28 887 тыс. руб.;
- оплата труда 10 333 тыс. руб.;
- прочие расходы 7 939 тыс. руб.

Финансовый результат от деятельности по транспортировке природного газа - прибыль в сумме 566 341 тыс. руб., 126,9 % к уровню, установленному БДР.

По реализации сжиженного газа доходы составили 2 941 тыс. руб. В связи с прекращением данного вида деятельности и реализацией имущества ООО «Сжиженный газ Уфа» реализация газа осуществлялась только в 1 квартале 2011 года.

При этом Обществом были произведены выплаты выходного пособия и вознаграждения по итогам года работникам, занятым реализацией сжиженного газа, также были перераспределены косвенные расходы. Затраты за 2011 год составили 11177 тыс. руб. Финансовый результат по данному виду деятельности - убыток в сумме 8 236 тыс. руб.

По прочей деятельности доходы Общества составили 1 049 745 тыс. руб. и увеличены на 94 177 тыс. руб. по сравнению с уровнем, заложенным в БДР. Расходы составили 950 521 тыс. руб., увеличены по сравнению с бюджетными показателями на 97 022 тыс. руб. Финансовый результат - прибыль 99 224 тыс. руб. (-2 845 тыс. руб. или 97,2 % к уровню, установленному БДР). Увеличение доходов по прочей деятельности связано, в основном, с увеличением объема торговли газовым оборудованием и увеличением объема строительно-монтажных работ.

Увеличение расходов по прочей деятельности произошло по материальным и прочим затратам. Рост материальных затрат обусловлен увеличением суммы материалов для перепродажи в связи с ростом объемов продаж через торговую сеть Общества и увеличением суммы материалов для строительно-монтажных работ в связи с увеличением объемов строительно-монтажных работ. Увеличение прочих расходов связано с отражением услуг субподрядчиков при производстве работ, увеличением доли затрат по капитальному ремонту производственных баз, лизингу автотранспорта, услуг по проверке приборов, обслуживанию транспорта и оборудования, относимых на прочую деятельность.

Прочие доходы составили 137 528 тыс. руб., увеличение по сравнению с БДР на 32 761 тыс. руб. Основные причины – увеличение сумм полученных процентов за использование банком остатка денежных средств на расчетном счету, рост доходов от реализации основных средств и иных активов, продажа дебиторской задолженности по договору уступки прав требования.

Прочие расходы составили 261 194 тыс. руб., увеличены по сравнению с БДР на 9335 тыс. руб., в основном из-за убытка полученного в результате корректировки стоимости акций Сбербанка России к их рыночной стоимости на 31 декабря 2011 года и расходов, связанных с продажей дебиторской задолженности по договору уступки прав требования.

Средняя численность работников в ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году составила 7964 человек. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период 7885 человек. Численность работников списочного состава на конец отчетного периода (31.12.2011 года) 8 139 человек.

2.7. Работа с персоналом.

Основной целью кадровой политики ОАО «Газ-Сервис» является обеспечение выполнения стратегических задач, стоящих перед Обществом, путем создания условий максимального раскрытия потенциала и развития профессиональных качеств сотрудников Общества.

Кадровая политика ОАО «Газ-Сервис» призвана укрепить уверенность работников в долгосрочном экономическом потенциале Общества. Реализация этой задачи базируется на управлении персоналом, сочетающем в себе систему внутрикорпоративных отношений и систему работы с внешними источниками персонала. Развитие персонала компании включает в себя подготовку, переподготовку и повышение квалификации персонала, а также реализацию программ работы с резервом, молодыми специалистами, организацию различных корпоративных мероприятий, проведение соревнований профессионального мастерства.

За отчетный период с 01.01.2011 по 01.01.2012 в кадровом составе ОАО «Газ-Сервис» произошли следующие изменения:

Численность работников Общества уменьшилась на 81 человек и составила 8 139 человек, из них 5994 рабочих и 2145 руководителей и специалистов.

Анализ возрастной категории сотрудников Общества показывает, что возраст до 29 лет имеют 1675 работников (21%), от 30 до 39 лет - 1879 человек (23%), от 40 до 49 лет- 2319 человек (28 %), 50 лет и старше – 2266 человек (28 %). Соответственно, средний возраст сотрудников Общества составляет 41 год. За последнее время идет омоложение трудового коллектива Общества, численность молодых работников в возрасте до 39 лет на сегодняшний день составляет 44% от общей численности работников и имеет тенденцию к дальнейшему росту.

Образовательный уровень сотрудников Общества продолжает неуклонно повышаться. Из 2145 руководителей, специалистов и служащих, работающих в ОАО «Газ-Сервис», 1376 (64%) имеют высшее образование (для сравнения: на 01.01.2011г. процент специалистов с высшим образованием составлял 62%, на 01.01.2010 - 59%, на 01.01.2009 - 56%), 783 (37%) - среднее специальное, 7 кандидатов наук, 2 доктора наук. Из 5994 рабочих 466 (8%) имеют высшее образование, 1921 (32%) – среднее специальное, 1924 (32%)- начальное профессиональное, 1679 (28%) - среднее образование.

Одним из направлений работы с персоналом является планирование и проведение мероприятий по подготовке кадров в полном соответствии с требованиями отраслевых нормативных документов.

Рабочие и специалисты ОАО «Газ-Сервис» повышают свою квалификацию как в нашем УЭЦ, так и в других образовательных учреждениях. За истекший период прошли

обучение в УЭЦ 1747 рабочих и 2077 руководителей, специалистов Общества. Повысили квалификацию в образовательных учреждениях 860 рабочих и 670 специалистов. Продолжают обучение в ВУЗах 402 сотрудника, техникумах – 99 сотрудников. В соответствии с заключенными договорами в ССП «Институт дополнительного профессионального образования» УГНТУ обучаются 4 человека (1 чел. – Мелеузгаз, 1 чел. – Газкомплект, 1 чел. – Дувангаз, 1 чел. – аппарат управления). Ежегодно на предприятии проходят производственную практику студенты профильных учебных заведений, часть из которых после соответствующего обучения и проверки знаний принимаются на период практики на рабочие места.

В целях повышения профессионального уровня специалистов ОАО «Газ-Сервис» и привлечения новых квалифицированных кадров укрепляется деловое сотрудничество с учебными заведениями, проводится целенаправленная работа по заключению договоров с учреждениями среднего и высшего профессионального образования по прохождению практики студентами.

Так за прошедший период ОАО «Газ-Сервис» заключил договора с:

- Уфимским государственным нефтяным техническим университетом;
- Уфимским государственным авиационным университетом;
- Уфимским топливно - энергетическим колледжем;
- Октябрьским коммунально-строительным колледжем.

За отчетный период из Общества уволились 954 человек, в том числе по собственному желанию 438 человек, в связи с истечением срока трудового договора 115 человек, по собственному желанию в связи с уходом на пенсию – 220 человек, за нарушение трудовой дисциплины- 1 человек. Были приняты на работу 741 рабочих и 113 специалистов. Текущая кадров по Обществу составила 5,6%.

Одним из важнейших компонентов кадровой политики Общества является мотивация персонала, направленная на повышение эффективности работы подразделений, групп работников и конкретного работника путем материального и морального стимулирования.

Основным компонентом системы мотивации сотрудников Общества является механизм денежного вознаграждения в виде ежемесячной и ежеквартальной премий, надбавки за выслугу лет в Обществе, вознаграждения по итогам работы за год и др., размеры которых определяются Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников ОАО «Газ-Сервис».

Предприятие предоставляет сотрудникам предусмотренные законодательством льготы и компенсации, а также дополнительные льготы и компенсации, определенные Соглашением между администрацией и профсоюзом работников ОАО «Газ-Сервис» на 2009-2011 гг.

Руководством ОАО «Газ-Сервис» большое внимание уделяется моральному стимулированию труда работников ОАО «Газ-Сервис». Традиционно, в торжественной обстановке, проводится награждение работников предприятия. За добросовестное выполнение трудовых обязанностей, высокие производственные показатели и безупречную работу работники награждаются Почетными грамотами либо им объявляется благодарность.

В 2011 году:

- награждены Почетной грамотой ОАО «Газ-Сервис» - 50 человек;
- объявлена Благодарность ОАО «Газпром газораспределение» - 16 человек;
- награжден Почетной грамотой ОАО «Газпром газораспределение» - 1 человек;
- награждены ведомственными знаками отличия в труде - всего 31 человек, из них:
- Почетной грамотой Министерства энергетики Российской Федерации – 18 человек;
- объявлена Благодарность Министерства энергетики Российской Федерации – 13 человек.

В ОАО «Газ-Сервис» проводится ответственная социальная политика, серьезное внимание уделяется вовлечению Работников и членов их семей к оздоровительной физкультуре и массовому спорту. В акционерном обществе осуществляется комплексная программа охраны здоровья работников, укрепляется материальная база для занятий спортом. А чтобы выделить лидеров, посмотреть на свои достижения, регулярно проводятся корпоративные спартакиады, соревнования, фестивали. Спортсмены сборной

команды Общества постоянно добиваются впечатляющих результатов на корпоративных мероприятиях ОАО «Газпром газораспределение».

В целях формирования здорового образа жизни и укрепления корпоративных ценностей Общества в 2011 году были проведены следующие мероприятия:

Апрель 2011 г. – проведение женского спортивного фестиваля ОАО «Газ-Сервис»;

Июль 2011 г. – участие в зональных соревнованиях IV Летней Спартакиады ОАО «Газпром газораспределение»;

Июль 2011 г. – участие в финальных соревнованиях IV Летней Спартакиады ОАО «Газпром газораспределение»;

Август 2011 г. – проведение XI летней Спартакиады ОАО «Газ-Сервис» (участники – 20 филиалов Общества);

Сентябрь 2011 г. – участие в Межотраслевой комплексной летней спартакиаде профсоюзов Республики Башкортостан (ОАО «Газ-Сервис» заняло 1 место);

Сентябрь 2011 г. - участие в конкурсе детского рисунка на тему: «Пятидесятилетие полету первого человека в космос», проводимого ОАО «Газпром газораспределение».

Декабрь 2011 г. – смотр-конкурс художественной самодеятельности ОАО «Газпром газораспределение» среди работников газораспределительных организаций России.

Для работника участие предприятия в системе негосударственного пенсионного обеспечения – это возможность защитить себя и своих близких от финансовых проблем в будущем. А для компании – еще один действенный способ повысить рейтинг предприятия как социально ответственного и привлекательного в глазах общественности и деловых партнеров. В 2011 году ОАО «Газ-Сервис» начало действовать Положение о негосударственном пенсионном обеспечении работников.

Основными задачами на 2012 год являются:

- продолжение работы по оптимизации и стабилизации кадрового состава Общества.
- создание эффективной системы мотивации сотрудников Общества.
- поддержание организационного порядка в Обществе, укрепление исполнительности, ответственности сотрудников за выполняемые обязанности. Укрепление трудовой и производственной дисциплины.

- развитие системы обучения и повышения квалификации руководителей, специалистов и рабочих, в т.ч. обучение резерва на руководящие должности, высшее образование для перспективных молодых рабочих, планирование карьеры для молодых специалистов.

2.8. Итоги капитального строительства по ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год.

В 2011 году коллектив ОАО «Газ-Сервис» освоил капитальных вложений на строительстве газопроводов, реконструкции, капитальном и текущем ремонте производственно-эксплуатационных баз газового хозяйства в объеме 1006,478 млн. рублей, в том числе:

- а) строительство газопроводов - 418,678 млн. рублей
- б) реконструкция, капитальный и текущий ремонт производственно-эксплуатационных баз газового хозяйства - 587,8 млн. рублей

I. Газопроводы, газификация жилого фонда

За счет всех источников финансирования в 2011 году, по населенным пунктам Республики Башкортостан построено и введено в эксплуатацию **595,09** км распределительных газопроводов, что на **37,79** км больше чем в 2010 году, газифицировано квартир природным газом - 17353 кв. - на 610 квартир больше чем в предыдущем году.

1) Из бюджета Республики Башкортостан направлено **297,623** млн. руб. капитальных вложений на строительство газопроводов, построено и введено в эксплуатацию 290,39 км газовых сетей, в том числе по заказчикам - застройщикам.

- а) ОАО «Газ-Сервис» - 193,16 км/178,823 млн. руб.

Не завершено строительством и переходит на 2012 год еще 9,9 км газопроводов.

б) Администрация районов, Минсельхоз РБ по Федеральной целевой программе «Социальное развитие села до 2012 года» с долевым участием бюджетов РБ и РФ – 97,23км/ 118,8 млн. руб. из которых по бюджету РБ – 69,3 млн. руб., бюджету РФ – 49,5млн.руб.

Не завершено строительством и переходит на 2012 год еще 111,05 км газопроводов. Строительство газопроводов по этой программе велось в 21 районе РБ.

2) По Программе газификации регионов Российской Федерации, инвестируемой ОАО «Газпром» через ООО «Газпром межрегионгаз» - 26,09 км / 114 млн. руб.

- Построен и введен в эксплуатацию межпоселковых газопровод с.Бахтыбаево – с.Новокульчубаево – с.Верхнелачентау – с.Новоянтузово – с.Нижнелачентау – с.Новобаишево Бирского района -26,09 км,

- Начат строительством с вводом в эксплуатацию в 2012 году газопровод межпоселковый д.Максим Горький Архангельского района - с.Коварды - д.Сабаево - с.Юлуково Гафурийского района -20,6 км.

От построенного вышеназванного межпоселкового газопровода переведены на снабжение природным газом и впервые его получали 5 населенных пунктов с полным охватом жилого фонда - 567 домовладений внутрипоселковыми (уличными) газопроводами.

3) По бюджету г.Уфы, Администрация города - 4,39 км/7,055 млн. руб.

Несмотря на ограниченные сроки по времени, коллективом ОАО «Газ-Сервис» удалось в 2011 году справиться с поставленной задачей по строительству и вводу запланированных объемов газовых сетей, полностью их профинансировать без кредиторской задолженности. Заказчиком-застройщиком в лице ОАО «Газ-Сервис» в прошедшем году построено и введено в эксплуатацию:

- 193,16 км газопроводов за счет капитальных вложений РБ (115,5 млн. руб.);

- 26,09 км межпоселковых газопроводов по Программе газификации регионов РФ за счет инвестиций ОАО «Газпром»;

-17353 квартиры переведено на природный газ;

- 16 н.п. впервые получили природный газ;

-191 госконтракт заключен на выделенные лимиты капитальных вложений.

II. Строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт производственно-эксплуатационных баз ОАО «Газ-Сервис»

Обществом в 2011 году на реконструкцию, капитальный и текущий ремонт производственно-эксплуатационных баз было направлено 587,8 млн, рублей собственных финансовых средств, что в 1,7 раза больше чем было израсходовано в предыдущем году.

Основной объем финансовых средств израсходован на реконструкцию производственной базы филиала «Газкомплект», 3 этаж которой планируется для размещения всех служб (отделов) центрального аппарата ОАО «Газ-Сервис» - 402,6 млн. руб. или более 68 % от объема выделенных финансируемых средств.

Завершены работы по реконструкции административно-бытового здания и начаты подготовительные работы по строительству учебно-тренировочного полигона учебно-экспертного центра. Согласно принятой концепции по приведению производственно-эксплуатационных баз в надлежащий вид, проведены работы в этом направлении по центральным базам филиалов «Уфагаз», «Бирскгаз», «Стерлитамакгаз», «Салаватгаз», «Туймазыгаз», а так же по ряду районных газовых участков: Гафурийского, Иглинского, Илишевского, Мишкинского. Работы по укреплению и благоустройству производственно-эксплуатационных баз будут продолжаться и в последующие годы

2.9. Претензионно-исковая работа ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году.

За отчетный период в адрес дебиторов Общества были предъявлены 1 218 претензий на общую сумму 52 246 000 рублей. По результатам проведенной претензионной работы в адрес Общества поступило денежных средств на общую сумму 36 747 000 рублей.

Также было предъявлено 68 исковых заявления на дебиторов Общества на общую сумму 52 856 000 рублей. Арбитражным судом РБ были вынесены решения по поданным, в том числе в 2010 году, искам о взыскании с должников ОАО «Газ-Сервис» денежных средств на общую сумму 55 927 000 рублей. Взыскано в течение 2011 года по исполнительным листам денежных средств в пользу Общества на сумму 46 736 000 рублей.

Всего по претензиям и искам, поданным юридическим управлением ОАО «Газ-Сервис», в 2011 году в Общество поступило денежных средств на сумму 83 483 000 рублей.

В течение 2011 года в качестве мер по усилению претензионно-исковой работы были поведены следующие мероприятия.

Начальником юридического управления Общества направлены следующие служебные задания юрисконсультам филиалов:

- служебное задание №327 от 31.01.2011г. о принятии мер к усилению претензионной работы;

- служебное задание №318 от 12.01.2011 о необходимости усиления контроля за ходом исполнительных производств Общества и взыскания задолженности с дебиторов Общества, для целей определения перспектив обжалования незаконного бездействия судебных приставов-исполнителей. В рамках исполнения данного служебного задания были обжалованы бездействия судебных приставов-исполнителей в Арбитражном суде РБ и направлено письмо в адрес Главного судебного пристава РБ с приложением реестра всех исполнительных производств Общества, по которым не велась работа в рамках исполнительного производства либо осуществлялась ненадлежащим образом.

- служебное задание № 324 от 19.01.2011 об усилении работы по судебным делам в которых Общество выступает ответчиком или третьим лицом.

В 2011 году работа по взысканию дебиторской задолженности осуществлялась в соответствии с Регламентом претензионно-исковой работы с дебиторской задолженностью Общества, утвержденным приказом ОАО «Газ-Сервис» от 29.10.2010г. № 671. Во исполнение указанного Регламента юридическим управлением ежеквартально формировались Планы работы с дебиторской задолженностью, а именно от 19.01.2011г., от 18.03.2011г., от 12.07.2011г., от 21.10.2011г., которые были утверждены генеральным директором ОАО «Газ-Сервис». В соответствии с указанными username Планы работы с дебиторской задолженностью юридическим управлением проводилась претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности в отношении 924 контрагентов Общества на общую сумму – 61 913 614,82 рублей.

Также в рамках работы с дебиторской задолженностью были подготовлены распоряжения ОАО «Газ-Сервис» от 24.03.2011 № 142р, от 10.11.2011 № 509р на директоров филиалов о взыскании просроченной дебиторской задолженности в досудебном порядке в отношении 570 дебиторов Общества на сумму задолженности в размере 819 982,20 рубля.

2.10. Динамика прибыли Общества.

Прибыль Общества за 2010-2011 год сложилась из следующих финансовых результатов:

Показатели	2010 год	2011 год	в тыс. руб.
			2011 г. в % к 2010г.

Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, услуг	4 920 704	5 715 806	116,2%
Себестоимость (производственная) реализации товаров, продукции, работ, услуг	3 634 553	4 450 941	122,5%
Валовая прибыль	1 286 151	1 264 865	98,3%
Коммерческие расходы	11 660	11 308	97,0%
Управленческие расходы	544 260	596 228	109,5%
Прибыль (убыток) от реализации	730 231	657 329	90,0%
Прочие доходы	82 242	137 528	167,2%
Прочие расходы	175 005	261 194	149,2%
Прибыль (убыток) до налогообложения	637 468	533 663	83,7%
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-180 347	-173 827	96,4%
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	457 121	359 836	78,7%

Выручка за 2011 год составила 5 715 806 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- транспортировка природного газа по газораспределительным сетям 4 663 120 тыс. руб.;
- реализация сжиженного газа 2 941 тыс. руб.;
- прочая деятельность 1 049 745 тыс. руб.

Расходы за 2011 год составили 5 058 477 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- транспортировка природного газа по газораспределительным сетям 4 096 779 тыс. руб.;
- реализация сжиженного газа 11 177 тыс. руб.;
- прочая деятельность 950 521 тыс. руб.

2.11. Анализ итогов финансово-экономических результатов по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость	Прибыль валовая	тыс. руб.	
				Рента- бельность %	Уд.вес по доходам, в %
Транспортировка газа	4 663 120	4 096 779	566 341	13,8	81,5
Реализация СУГ	2 941	11 177	-8 236	-73,7	0,1
Прочая деятельность	1 049 745	950 521	99 224	10,4	18,4
ВСЕГО	5 715 806	5 058 477	657 329	13,0	100,00

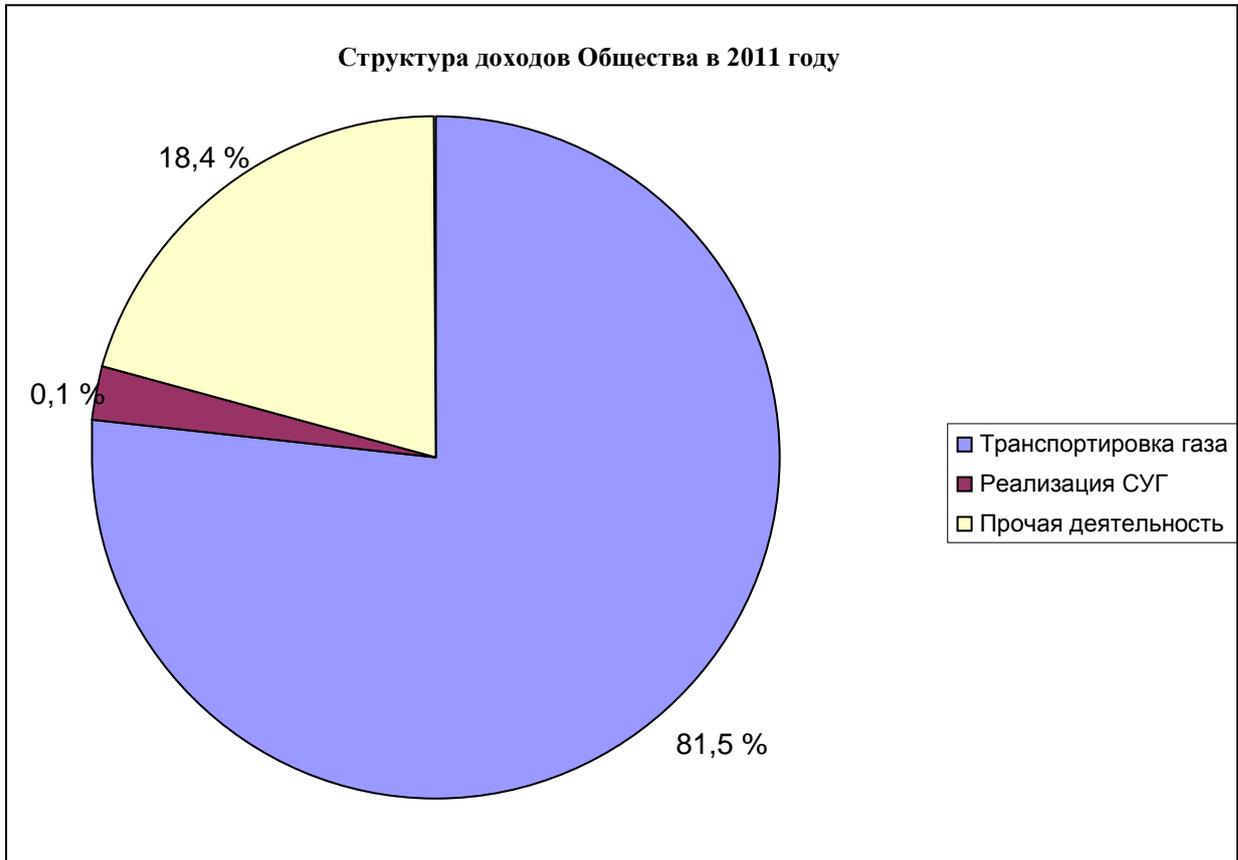
Расчет рентабельности производился по формуле: отношение прибыли к себестоимости, умноженное на 100 %.

Удельный вес каждого вида деятельности рассчитывался как отношение доходов каждого вида деятельности к сумме доходов от всех видов деятельности, умноженное на 100 %.

Прибыль рассчитывалась как разница между суммой доходов и расходов.

Прибыль до налогообложения в 2011 году составила 533 663 тыс. руб., в 2010 году данный показатель был равен 637 468 тыс. руб., темп роста прибыли до налогообложения, составил 83,7 %.

Показатель нераспределенной прибыли снизился с 457 121 тыс. руб. в 2010 году до 359 836 тыс. руб. в 2011 году, составил 78,7 %.



В структуре доходов Общества в 2011 году наибольшую долю занимают доходы от транспортировки природного газа – 81,5 %, доходы от прочей деятельности составляют 18,4 % от всех доходов, реализация СУГ занимает 0,1 % от доходов Общества.

Рентабельность транспортировки газа в 2011 году составила 13,8 %, прочей деятельности 10,4 %, реализации СУГ была убыточна.

3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом по Обществу от 31.12.10г №887. Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей Учетной политики.

1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском

учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества сформирована на основе следующих допущений, которые изложены п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 106н, а именно:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР.

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

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.

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

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.

Деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности Общества).

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

Начисление амортизации осуществляется путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» (кроме деловой репутации и НИОКР, которые списываются путем уменьшения первоначальной стоимости).

Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Обществом на необходимость их уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на затраты по производству продукции, работ, услуг в течение одного года с начала их фактического применения при производстве продукции, работ, услуг линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество может принять решение о переоценке нематериальных активов, входящих в однородную группу, по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.

Порядок проведения переоценки стоимости нематериальных активов и виды групп, по которым она производится, устанавливается Обществом в соответствии с Положением по учету нематериальных активов.

При принятии решения о переоценке по таким нематериальным активам Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости нематериальных активов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей стоимости аналогичных нематериальных активов на активном рынке.

4. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе объекты недвижимости с момента передачи документов на государственную регистрацию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы

переданы на государственную регистрацию и фактически введенные в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г. по 31.12.2010 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с **01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей** (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии в договоре соответствующих условий – по стоимости приобретения самим Обществом аналогичных объектов либо в иной обоснованной оценке).

Первоначальная оценка объектов основных средств (в том числе капитальных вложений в арендованные Обществом объекты основных средств в виде неотделимых улучшений) производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство, в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объектов основных средств, всем объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. При этом постоянно действующей инвентаризационной комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости основного объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом и одобренных рабочими инвентаризационными комиссиями организации, устанавливается новая первоначальная (восстановительная) стоимость каждого из вновь учтенных объектов, определяемая по расчету исходя из:

- размеров площади (в части зданий и сооружений);
- доли их стоимости в стоимости основного объекта согласно проектно-сметной документации на его строительство (в части оборудования);
- стоимости объектов, аналогичных по производственным и эксплуатационным характеристикам (в части сооружений и оборудования);
- расчетов, представленных независимым оценщиком;
- другими обоснованными методами.

Наряду с этим, рабочие инвентаризационные комиссии с участием указанных подразделений организации определяют остаточный срок использования выделяемых объектов.

Основанием для проведения разукрупнения объектов основных средств Общества и включения вновь выявленных объектов в инвентаризационные описи является перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, утвержденный распоряжением Общества (филиала).

Основные средства, переданные в аренду Обществом учитываются обособленно на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», если иное не предусмотрено договором аренды.

Основные средства, арендованные Обществом, учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Срок полезного использования основных средств и доходных вложений, приобретенных после 01.01.02г., определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход Обществу с учетом классификации основных средств, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, приобретенным до 01.01.02г., начисление амортизации производится по сроку полезного использования объектов, на основании постановления СМ СССР от 22.10.90 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

ГРП или ГРС и здание, в котором они расположены, рассматриваются как отдельные объекты, в отличие от ГРПБ, который является единым объектом со зданием контейнерного типа. Следовательно, по Обществу код ОКОФ 12 4527384 применяется к сетям газовым распределительным, включая сооружения на них ГРП, ГРУ, ГРС, ГРПБ и т.п. При этом здания ГРП относятся к коду ОКОФ – 11 4527344, здания ГРС – 11 4526516.

Увеличение срока полезного использования основных средств может осуществляться после реконструкции, модернизации или технического перевооружения, если в результате реконструкции, модернизации и технического перевооружения произошло реальное увеличение срока полезного использования основных средств. Увеличение срока полезного использования основных средств осуществляется на основании решения постоянно действующей комиссии.

При определении срока полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, Обществом учитывается срок фактической эксплуатации этого объекта. Срок фактической эксплуатации Общество определяет как количество лет (месяцев) эксплуатации объекта основных средств всеми предыдущими владельцами. Дату начала срока фактической эксплуатации Общество определяет по данным документов, полученных от последнего владельца объекта основных средств или из других источников.

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

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

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить организации экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка группы однородных объектов основных средств с целью определения реальной стоимости объектов основных средств, путем приведения первоначальной стоимости объектов основных средств в соответствии с их рыночными ценами и условиями воспроизводства на дату переоценки, производится с согласования Совета Директоров Общества и в соответствии с методикой переоценки основных средств – Приложением № 14 к «Положению по Учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «Газ-Сервис», не чаще одного раза в три года.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Общество переоценило газопроводы и сооружения на них по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком ООО «Аудит-новые технологии». Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Затраты на ремонт основных средств, в т.ч. полученных в безвозмездное пользование от государства объектов газоснабжения, относятся на себестоимость текущего отчетного периода в размере фактически произведенных затрат по мере их возникновения

На балансе Общества в составе основных средств, в том числе, учитываются объекты социальной сферы государственной. Указанные объекты были получены Обществом в процессе приватизации предприятия «Башгаз» без перехода права собственности, и в соответствии с действовавшим в то время порядком приняты к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их стоимость относится в уменьшение указанного фонда, приведенного по строке 1371 «Фонд социальной сферы» бухгалтерского баланса. Отражение объектов социальной сферы государственной в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил, однако, по мнению руководства Общества, данный порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

5. Незавершенные капитальные вложения

В Обществе в составе незавершенного строительства учитываются:

- а) затраты по незаконченному капитальному строительству объектов основных средств;
- б) расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам);
- в) незавершенные расходы на приобретение земельных участков;
- г) незавершенные расходы на приобретение объектов природопользования;
- д) расходы на незаконченную реконструкцию и модернизацию объектов основных средств;
- е) незавершенные расходы на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов;
- ж) незавершенные расходы на строительство объектов ОС за счет бюджетного финансирования;
- з) расходы понесенные в связи с предстоящими работами, связанными с эксплуатацией основных средств, в частности расходы на проектно-изыскательские работы, экспертизы и т.п. до момента их реализации (фактического осуществления).

Оценка активов, входящих в состав показателя незавершенного строительства, производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств с учетом произведенных расходов по их регистрации;
 - в размере стоимости принятых к учету промежуточных или законченных этапов работ;
 - в размере фактических расходов на приобретение оборудования;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР, определяемых в порядке, установленном Положением по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статье «Основные средства».

6. Финансовые вложения

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

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые, долговые и прочие ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;
- к прочим ценным бумагам относятся вложения в другие виды ценных бумаг, 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.

К финансовым вложениям не относятся векселя, не приносящие доход и являющиеся средствами расчета. Указанные ценные бумаги учитываются в составе денежных средств на субсчете 50.4 к счету 50 «Касса», их выбытие отражается без использования счета 91 «Прочие доходы и расходы».

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.

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.

По состоянию на конец отчетного периода соответствующее структурное подразделение Общества представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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.

7. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, вложениями в нематериальные активы,
- прочие внеоборотные активы.

8. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам (далее – МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40000 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 соответствующем забалансовом счете (счетах). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации стоимость этих объектов должна быть отражена за балансом с указанием материально ответственного лица.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

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.

Оценка материально-производственных запасов

а) оценка материалов

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 способу 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.

б) оценка готовой продукции

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

в) оценка покупных товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, изготовленные Обществом для собственного производственного потребления, оцениваются по фактической себестоимости их изготовления.

9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

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 затрат. Учет затрат и калькулирование себестоимости в Обществе осуществляется в соответствии с «Положением по формированию себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) ОАО «Газ-Сервис» - Приложение № 19 к Учетной политике.

Основные нормы Положения по формированию себестоимости:

Бухгалтерский учет затрат ведется по видам продукции (работ, услуг), технологическим процессам, видам производства, видам деятельности, номенклатурным статьям и элементам затрат. Для учета расходов в бухгалтерском учете Общества открыты следующие счета:

- 20 «Основное производство»,
- 23 «Вспомогательное производство»,
- 25 «Общепроизводственные расходы»,
- 26 «Общехозяйственные расходы»,
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»,
- 44 «Расходы на продажу»

Аналитический учет расходов от реализации организован по видам деятельности, по местам их возникновения (подразделениям), по элементам затрат, по видам продукции и услуг, по объектам капитальных вложений.

Для целей управленческого учета, организуется учет расходов по статьям затрат. Для каждого вида деятельности, подразделения, и других объектов учета затрат, справочник статей затрат является единым.

Главным принципом организации учета по счету 20 «Основное производство» является прямое разнесение затрат по видам деятельности, т.е. все расходы, которые могут быть отнесены «напрямую» на конкретный вид деятельности, должны быть отнесены на соответствующий вид деятельности.

Затраты по каждому виду деятельности группируются по местам их возникновения (подразделениям/филиалам) и по статьям расходов. Статьи расходов объединены в следующие группы, имеющие в свою очередь иерархическую структуру:

1. Материальные затраты;
2. Оплата труда;
3. Отчисления на социальные нужды;
4. Амортизация основных средств;
5. Прочие расходы.

В качестве прямых затрат по производству и реализации продукции, работ, услуг признаются:

- расходы на приобретение газа, иных материалов, непосредственно используемых в производстве и (или) образующих основу (являющихся необходимым компонентом) при производстве реализуемой продукции, работ, услуг;
- расходы на приобретение материалов, используемых для обеспечения технологического процесса при производстве товаров, работ, услуг, если они могут быть прямо отнесены, на конкретный вид выпускаемой продукции, работ, услуг;
- расходы на приобретение материалов для упаковки и иной предпродажной подготовки, если эти операции осуществляются до сдачи продукции на склад готовой продукции;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся монтажу и (или) дополнительной обработке Обществом,

- расходы на оплату труда с учетом расходов на страхование работников, и суммы начисленного ЕСН (кроме расходов на оплату труда административного и управленческого аппарата, не занятого непосредственно в производственном процессе);
- амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при производстве товаров, работ, услуг.
- прочие расходы, если они могут быть прямо отнесены, на конкретный вид выпускаемой продукции, работ, услуг.

В случае, если затраты соответствующих подразделений не могут быть прямо отнесены в учете к соответствующему виду деятельности, то они подлежат учету на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим распределением по видам деятельности в соответствии с настоящим Положением.

На счете 20.5 «Затраты по прочим видам деятельности» учитываются прямые расходы по прочим видам деятельности, то есть, отражаются затраты по тем видам деятельности, которые выполняются для целей реализации «на сторону».

На счете 23 собираются расходы вспомогательных производств: аварийно-диспетчерская служба, автотранспортная служба, котельная, энерго-механическая служба, другие вспомогательные службы.

Распределение затрат аварийно-диспетчерской службы производится на затраты основного производства следующих видов деятельности: «Затраты по транспортировке сетевого газа» (Д20.2 К23), «Затраты по обслуживанию ВДГО» (Д20.8 К23).

Распределение затрат автотранспортного участка по видам деятельности производится пропорционально машино-часам, согласно путевых листов фактически отработанных транспортным участком.

Расходы других вспомогательных производств распределяются пропорционально прямым затратам, без учета стоимости товаров к перепродаже и продуктов питания, которые учитываются обособленно в составе затрат.

К счету 25 «Общепроизводственные расходы» открыты шесть субсчетов: 25.1 Цеховые расходы; 25.2 Общеэксплуатационные расходы; 25.3 Общезаводские расходы; 25.4 Производственные расходы; 25.5 Затраты по содержанию отдела материально-технического снабжения, комплектации и сбыта, складов, тендерной группы филиала «Газкомплект»; 25.6 Управленческие затраты филиала «Газкомплект».

В составе цеховых расходов (по счету 25.1) учитываются затраты, относящиеся к нескольким видам производств, технологических процессов, работ, услуг с последующим распределением на себестоимость каждого вида продукции, работ и услуг в порядке описанном настоящим пунктом.

К «Цеховым расходам» относятся все расходы районных эксплуатационных служб (РЭС), и некоторых служб центральных аппаратов филиалов - служба подземных газопроводов (СПГ), группа (отдел) по работе с потребителями, группа (отдел) газового анализа и метрологии, производственный отдел, служба главного механика, главного энергетика, служба ВДГО.

Указанные расходы относятся на себестоимость каждого вида продукции, работ и услуг пропорционально прямым затратам на эти виды продукции и товары, без учета стоимости продуктов питания и товаров к перепродаже, которые учитываются обособленно в составе затрат.

В составе общеэксплуатационных расходов (счет 25.2) учитываются затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом. К ним относятся административно-управленческие расходы: арендная плата за помещения общехозяйственного назначения для филиала, амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств административного и управленческого назначения, расходы по оплате информационных, консультационных услуг, расходы по содержанию и охране

помещений в которых работает управленческий персонал, обеспечение транспортом управленческих нужд филиала, заработная плата и отчисления в фонды управленческого персонала филиала и другие аналогичные расходы.

К управленческому персоналу филиала относятся :

- руководящие работники филиалов (директор филиала, главный инженер, заместители (помощники) директора, главный бухгалтер, заместители (помощники) главного инженера, главный энергетик, начальники всех отделов, кроме начальников служб относимых на 25.1 «Цеховые расходы»: служба подземных газопроводов (СПГ), группа (отдел) по работе с потребителями, группа (отдел) газового анализа и метрологии, служба ВДГО).

- работники бухгалтерской, экономической и финансовой службы, договорных и юридических отделов, отделов кадров, административно-хозяйственных и общих отделов, служб делопроизводства и архива, отделов ОТ и ТБ, ГО, компьютерного обеспечения, и т.п.

Указанные расходы не распределяются на себестоимость каждого вида продукции, работ и услуг, закрываются прямо на счет 90.2.9. «Себестоимость управленческих расходов» с последующим закрытием на счет 90.9.9 «Прибыль/убыток управленческого аппарата». Данные расходы отражаются в «Отчете о прибылях и убытках» обособлено по строке 2220 «Управленческие расходы».

Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) определено содержание «Отчета о прибылях и убытках» организации. В соответствии с данным положением из состава себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг выделяются в отдельную строку управленческие расходы. К управленческим расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и учитываемые в филиалах ОАО «Газ-Сервис» в составе общеэксплуатационных расходов филиалов (счет 25.2), управленческих расходов аппарата Общества (счет 26.2), а так же управленческих расходов филиала «Газкомплект» (счет 25.6).

В состав общезаводских расходов, учитываемых на счете 25.3. относятся расходы по осуществлению деятельности двух производственных участков (заработная плата ИТР, амортизация, ремонт, охрана здания завода и т.п.). Общезаводские расходы распределяются на себестоимость каждого вида продукции пропорционально сумме прямых расходов.

К производственным расходам, учитываемым на счете 25.4, относятся общие расходы конкретного производственного участка (например: участок по изготовлению и ремонту оборудования ЭХЗ, участок по изготовлению и ремонту газового и нестандартного оборудования). Производственные расходы распределяются на себестоимость каждого вида продукции пропорционально прямым затратам.

Расходы, связанные с реализацией продукции собственного производства и продукции, приобретенной от сторонних производителей, отражаются в затратах по прочей деятельности.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» формируются затраты подразделений общехозяйственного назначения по элементам затрат и местам возникновения (подразделениям).

В филиалах калькулируется неполная фактическая себестоимость продукции (работ, услуг). Общехозяйственные расходы (сч.26), формируются в аппарате управления Обществом. К счету 26 открываются два субсчета: 26.1 «Общехозяйственные расходы» и 26.2 «Управленческие расходы».

На счете 26.1 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы прямо не связанные с производством и с управленческими функциями, учитываемые в составе затрат аппарата управления:

- лизинг основных средств и оборудования (лизинг автотранспорта). При этом, платежи по договорам приобретения легкового автотранспорта в лизинг (для управленческого персонала) относятся на счет 26.2 «Управленческие расходы»,

- страхование опасных объектов и грузов,

- затраты на добровольное медицинское страхование работников, не относящихся к АУП. Страхование работников, относящихся к АУП учитываются на счете 26.2 «Управленческие расходы». Отнесение затрат осуществляется пропорционально численности застрахованных лиц.

- расходы по межеванию, оформлению в собственность земли и прочих основных средств,

- затраты на техпропаганду (публикация в СМИ информации по безопасному пользованию газом в быту),

- затраты на рекламу,

- амортизация навигационной системы слежения за автотранспортом,

- заработная плата, с учетом отчислений в фонды, работников подразделений аппарата управления в соответствии с Положением по формированию себестоимости.

Указанные общехозяйственные расходы в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг) не включаются, а ежеквартально распределяются бухгалтерией аппарата по видам деятельности и списываются на соответствующие субсчета, открытые по видам деятельности на счете 90 «Продажи». Счет 26 Общехозяйственные расходы ведется только в аппарате управления обществом, что определено его особым порядком распределения (закрытия) по итогам отчетного периода :

Общехозяйственные расходы закрываются на соответствующие счета 90.2.1 Себестоимость продаж по строительству, 90.2.2 Себестоимость транспортировки сетевого газа, 90.2.4 Себестоимость реализованной продукции, 90.2.5 Себестоимость реализованных услуг, выполненных работ, 90.2.8 Себестоимость обслуживания ВДГО пропорционально удельному весу совокупных прямых затрат каждого вида деятельности всех филиалов Общества, без учета затрат на приобретение товаров к перепродаже, в общем объеме прямых затрат всех видов деятельности всех филиалов Общества, без учета затрат на приобретение товаров к перепродаже, которые учитываются обособленно в составе затрат (Д90.2.1, 90.2.2, 90.2.4, 90.2.5, 90.2.8 К26). Распределение производится согласно справки планово-экономического отдела ОАО «Газ-Сервис».

На счете 26.2 «Управленческие расходы» отражаются административно-управленческие расходы, содержание управленческого персонала аппарата управления Обществом, арендная плата за помещения управленческого назначения, амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств административного и управленческого назначения, расходы по оплате информационных, консультационных услуг, расходы по содержанию и охране помещений в которых работает управленческий персонал, обеспечение транспортом управленческих нужд, заработная плата и ЕСН управленческого персонала и другие аналогичные расходы.

Заработная плата работников аппарата управления Обществом относится на виды деятельности и счета бухгалтерского учета в соответствии со штатным расписанием и трудовыми договорами. Распределение численности и заработной платы работников аппарата управления закреплено в Положении по формированию себестоимости.

Управленческие расходы собираются на счете 26.2 и не распределяются на себестоимость каждого вида продукции, работ и услуг, закрываются прямо на счет 90.2.9. «Себестоимость управленческих расходов» с последующим закрытием на счет 90.9.9 «Прибыль/убыток управленческого аппарата». Данные расходы отражаются в бухгалтерской отчетности обособлено по строке 2220 «Управленческие расходы» Формы №2 «Отчет о прибылях и убытках».

Содержание «Отчета о прибылях и убытках» определено Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99). В

соответствии с данным Положением из состава себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг выделяются в отдельную строку управленческие расходы. К управленческим расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и учитываемые в ОАО «Газ-Сервис» в составе общехозяйственных расходов (счет 25.2), а так же общехозяйственные расходы аппарата Общества (счет 26.2).

К обслуживающим производствам и хозяйствам Общества относятся:

- подсобное хозяйство;
- объекты жилищно-коммунального хозяйства;
- объекты социально-культурной сферы (столовые и буфеты; медпункты, являющиеся учреждениями оздоровительного назначения; базы отдыха)
- иные аналогичные хозяйства, производства и службы, реализующие товары, работы, услуги как своим работникам, так и сторонним лицам.

Функционирование и наличие объектов обслуживающих производств и хозяйств Общества (непроизводственной сферы) на балансе организации производится в целях повышения социальной значимости предприятия, создания дополнительных благ для его работников.

Расходы, связанные с приобретением, хранением и продажей материальных запасов, приобретенных или переданных подразделению Общества для продажи, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» (коммерческие расходы).

В состав коммерческих расходов включаются:

- Зарплата работников, занятых в торговле;
- Отчисления на социальное страхование и обеспечение с зарплаты работников, занятых в торговле;
- Амортизация основных средств, используемых в торговле;
- Стоимость ГСМ, запчастей, спецодежды, материалов, используемых в торговле;
- Коммунальные услуги (оплата электроэнергии, воды, тепла) помещений, связанных с торговлей;
- Командировочные расходы работников занятых в торговле;
- Начисленный налог на воду, землю, транспортный налог, налог на имущество;
- Прочее.

При этом расходы на продажу в обычном режиме налогообложения учитываются на субсчете 44.1, и ежемесячно подлежат списанию в дебет счета 90.2.6 «Себестоимость реализованных товаров».

Издержки обращения текущего месяца разделяются на прямые и косвенные расходы. К прямым расходам относятся расходы на приобретение и изготовление товаров, доставку (транспортные расходы) товаров до склада Общества, в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения этих товаров. Все остальные расходы на продажу товаров, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца, т.е. подлежат списанию в дебет счета 90.2.6 «Себестоимость реализованных товаров».

Реализация филиалами ОАО «Газ-Сервис» материально-производственных запасов, полученных в филиале «Газкомплект» или у сторонних организаций, населению и сторонним организациям производится с учётом издержек обращения филиала и рентабельности в зависимости от спроса на рынке сбыта.

Прямые расходы, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

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.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты по выполненным пусконаладочным работам, не включаемым в проектно-сметную документацию на строительство, равномерно списываются на расходы в течение 12 месяцев с момента ввода объекта в эксплуатацию;
- затраты на освоение природных ресурсов списываются на расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, следующего за месяцем оформления работ;
- затраты на создание нормативно-правовой корпоративной базы и выполнение других аналогичных работ, не относящихся согласно законодательству к НИОКР, учитываемых в составе нематериальных активов, - списываются на расходы в течение 12 месяцев после месяца принятия их к учету;
- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов списываются на расходы в течение отчетного года.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- расчеты по авансам выданным;
- 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.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются в соответствии с Приложением № 23 к Учетной политике Общества «Рекомендации по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями, подлежащими списанию».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, по согласованию с управляющей компанией, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет за исключением задолженности предприятий ликвидированных – исключенных из единого реестра юридических лиц.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ, банка ОАО «УралСиб», ОАО Банка «РОССИЯ».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

13. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли, акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренными Уставом Общества.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества (при учреждении общества, при последующем увеличении уставного капитала).

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам) по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности;
- покрытие убытков;
- на покрытие в установленных случаях уценки основных средств и нематериальных активов;
- иные цели в соответствии с решением собрания акционеров.

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год,
- по оплате отпусков,
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

15. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1232.5 «Прочие дебиторы».

16. Признание доходов (выручки)

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 соблюдения следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от предприятия к покупателю, или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется:

- по завершении выполнения работ в целом (если договором не предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ);
- по завершении этапа работ (если договором предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам);

По договорам строительного подряда (субподряда), а также по договорам инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету договоров строительного подряда

- способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен;
- способом «исходя из суммы понесенных расходов, которые считаются возможными к возмещению», когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены;
- если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, то сумма, которая может быть не получена Обществом (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору).

По инвестиционным договорам, договорам долевого участия в строительстве выручка от оказания услуг заказчика-застройщика признается в следующем порядке:

Ежегодно на основании Распоряжения Правительства Республики Башкортостан, на ОАО «Газ-Сервис» возлагается обязанность по строительству и вводу в эксплуатацию распределительных газовых сетей. При этом ОАО «Газ-Сервис» является заказчиком-застройщиком строительства газовых сетей.

В соответствии с функциями заказчика-застройщика ОАО «Газ-Сервис» является посредником между инвестором, финансирующим строительство объекта и подрядчиком, осуществляющим строительные-монтажные работы. Деятельность заказчика-застройщика ограничивается финансированием подрядчика и расходованием части средств инвестора, определяемой в установленном порядке от сметной стоимости строительства объекта, на свое содержание и выполнение функций технадзора.

Предприятие, выполняющее функции заказчика-застройщика (в том числе технадзор), не является плательщиком налога на добавленную стоимость из-за отсутствия объекта налогообложения, поскольку у него не формируется объем реализации по собственной хозяйственной деятельности до момента сдачи инвестору готовой строительной продукции и образования при этом разницы между ранее полученными денежными средствами на строительство и фактическими затратами по строительству объектов с учетом расходов по содержанию заказчика-застройщика (включая технадзор).

При передаче строительных объектов от заказчика-застройщика к инвестору, смены собственника не происходит (к примеру п.7 Распоряжения Правительства Республики Башкортостан от 21.03.03г №238-Р: *«Установить, что объекты, построенные в соответствии с настоящим распоряжением за счет средств республиканского бюджета, являются государственной собственностью Республики Башкортостан»*), в связи с чем, под налогообложение налогом на добавленную стоимость попадает только разница между фактической стоимостью объекта предъявленной подрядной организацией и общей сметной стоимостью объекта с учетом расходов по содержанию заказчика-застройщика (технадзор). На эту разницу заказчик-застройщик должен выписать счет-фактуру в одном экземпляре и зарегистрировать его в книге продаж.

17. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2011 год были внесены следующие изменения:

1. В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. №143н в Положение по учетной политике внесены следующие изменения.

Условиями выделения сегментов Общество признает информацию по видам деятельности,

В том числе:

Услуги по транспортировке сетевого газа

Услуги технического обслуживания внутридомового газового оборудования

Реализация услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)

Прочие виды деятельности

Также условиями выделения сегментов Общество признает информацию об имущественном состоянии, доходах и расходах в разрезе филиалов Общества (незаконченные балансы филиалов, управленческая отчетность).

2. С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

3. В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

4. Изменения в учете основных средств и нематериальных активов.

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20000 рублей за единицу.

С 2011 года объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию.

До 2011 года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

С 2011 года переоценка основных средств и нематериальных активов отражается по состоянию на конец отчетного года. До 2011 года указанная переоценка проводилась по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

С 2011 года сумма уценки объекта основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объекта относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. Сумма дооценки объекта, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на прочие расходы, отражается в прочих доходах.

До 2011 года уценка и дооценка в рассмотренных случаях относились на счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

С 2011 года отменено положение, запрещающее переоценку земельных участков и объектов природопользования (п. 43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

5. Изменения в учете резервов сомнительных долгов.

С 2011 года организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания сомнительной прочей дебиторской задолженности.

До 2011 года резерв сомнительных долгов создавался только в отношении задолженности покупателей и заказчиков.

С 2011 года сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями.

До 2011 года к сомнительной задолженности могла быть отнесена только задолженность, которая не была погашена в сроки, установленные договором.

6. Изменения в учете налога на прибыль

С 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставки). Возникшая при пересчете разница подлежит отнесению на прибыли и убытки отчетного периода.

До 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежала пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

7. Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

С 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Также Общество создает оценочное обязательство в отношении выплаты вознаграждения по итогам года.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 г. в связи со следующими обстоятельствами:

1. С целью определения реальной стоимости объектов основных средств (группа – газопроводы и сооружения на них), путем приведения первоначальной (балансовой) стоимости объектов основных средств в соответствие с их текущей (восстановительной) стоимостью и условиями воспроизводства на дату переоценки, в соответствии с п.3.1.13 Учетной политики Общества и методикой переоценки основных средств (приложение № 14 к Учетной политике Общества), на основе отчета независимого оценщика ООО «Аудит – новые технологии», Общество провело переоценку основных средств по состоянию на начало отчетного года (на 01.01.2011) на основании Приказа по Обществу от 02 ноября 2010 года № 679. Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2010 и 01.01.2009 не проводилась. В соответствии с изменением учетной политики на 2011 год в части даты проведения и порядка отражения в бухгалтерском учете результатов переоценки основных средств результаты указанной переоценки включены в бухгалтерской отчетности Общества в показатели 2010, а не 2011 года.

2. В соответствии с результатами инвентаризации, проведенной на основании Распоряжения ОАО «Газ-сервис» от 14.02.2011 г. № 61-р, на основании ст.290 ГК РФ и ст.36 ЖК РФ, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91-Н, п.29 ПБУ 6/01, ОАО «Газ-Сервис» списало находящиеся на балансе Общества внутридомовые инженерные системы газоснабжения на основании Приказа по Обществу от 26 сентября 2011 года № 729.

С учетом фактической даты списания внутридомовых инженерных систем газоснабжения и датой вступления в силу соответствующих законодательных актов в 1995 году (ст.290 ГК РФ и ст.36 ЖК РФ), данное списание определено как исправление ошибки выражающейся в несвоевременности отражения фактов хозяйственной деятельности. При этом, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)", утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н, с учетом существенности суммы списываемого имущества, внесены соответствующие исправления:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;

2) осуществлен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, путем исправления показателей бухгалтерской отчетности за периоды раскрываемые в отчетности 2011 года (31.12.2009г, 31.12.2010г, и т.д.).

Числящиеся в бухгалтерском учете Общества на забалансовых счетах как принятые в безвозмездное пользование внутридомовые сети и оборудование, переданные по актам приема-передачи колхозами, совхозами и другим организациями без отнесения к государственной либо муниципальной собственности, также списаны с забалансовых счетов. Отсутствие подписанного сторонами договора (контракта) безвозмездного пользования означает несогласование существенных условий сделки, перечень которых приведен в ст. 1016 ГК РФ, что, в силу п. 1 ст. 432 ГК РФ определяет о не возникновении между сторонами отношений по использованию, управлению имуществом.

В связи с тем, что внутридомовые газопроводы приняты Обществом к бухгалтерскому учету на забалансовые счета безосновательно, списание имущества с забалансового учета произведено в режиме внесения исправлений в бухгалтерский учет. При этом сформированы корректировочные бухгалтерские записи - в режиме "сторно".

3. С 01.01.2011 Приказ Минфина РФ от 24.12.10 № 186н внес изменения в порядок учета затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным

периодам. В соответствии с этим, Общество в 2011 г. изменило порядок учета расходов будущих периодов и отражения их в бухгалтерской отчетности.

В частности:

3.1) В бухгалтерском балансе Общества на начало года по дополнительной строке 1172 «Активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты» к строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражались расходы по разработке проектов нормативов предельно допустимых выбросов, а так же расходы по экспертизе данных проектов, учитываемых в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» в связи с тем, что проекты разработаны на период их действия более одного года.

3.2) Также в составе расходов будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» на начало отчетного 2011 года были отражены следующие расходы:

Наименование расходов	Срок действия проектов (лицензий, свидетельств)
Платеж за право пользования сведениями ЕГРЮЛ	2011 год
Членский взнос в НП ГРС Проектирование	2011 год
Членский взнос в НП Строительство	2011 год
Стоимость проекта по размещению отходов	до 2014 г.
Стоимость проектов по санитарно-защитным зонам	до 2013 г.
Свидетельства об аттестации	до 2013 г.

3.3) В бухгалтерском балансе Общества на начало отчетного года в составе строк 1260 «Прочие оборотные активы» и 1174 «Прочие внеоборотные активы» отражались расходы на создание проектно-изыскательских (инженерно-геодезических) работ, выполненных предварительно перед проведением капитального ремонта.

Нормами действующих сейчас нормативных актов не предусматривается рассроченный порядок признания расходов на разработку и экспертизу проекта предельно допустимых выбросов. Расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии являются расходами по обычным видам деятельности и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Стоимость инженерно-геодезических и проектно-сметных работ, выполненных в связи с предстоящим капитальным ремонтом газопроводов, не увеличивает стоимость газопроводов (основных средств) и включается в расходы по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место. Исходя из вышеизложенного вышеперечисленные расходы, подлежат списанию единовременно на дату подписания соответствующего акта приема-сдачи выполненных работ (услуг).

Описанная ситуация привела к искажению данных бухгалтерской отчетности следующим образом:

Бухгалтерский баланс:

Наименование строки	Код строки
Прочие внеоборотные активы	1170 (1172)
Запасы	1210 (1216)
Итого по АКТИВУ	1600
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370 (1377)

Наименование строки	Код строки
Итого по ПАССИВУ	1700
Отчет о прибылях и убытках за отчетный период:	
Наименование строки	Код строки
Себестоимость продаж	2120 (2121, 2122, 2123, 2124, 2125 – по направлению расходов)
Прибыль (убыток) от продаж	2200
Текущий налог на прибыль	2410
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400

3.4) В бухгалтерском балансе Общества на начало года в составе расходов будущих периодов отражалась стоимость расходов на страхование. Данные суммы страхования исключены из состава расходов будущих периодов и отражены в составе дебиторской задолженности как авансы выданные. В бухгалтерском учете расходы по договорам страхования относятся к расходам по обычным видам деятельности в соответствии с нормами ПБУ 10/99. Период признания расходов определяется условиями конкретных договоров. В соответствии с порядком бухгалтерского учета, действовавшим до 1 января 2011 года, расходы на страхование учитывались с применением балансового счета учета РБП.

3.5) До 1 января 2011 года организация применяла порядок учета отпускных с использованием счета «Расходы будущих периодов». С 2011 года Общество внесло изменения в бухгалтерский учет, одновременно признавая выплаты по отпускам в составе расходов (включая расходы на отчисления во внебюджетные фонды).

Всего расходов будущих периодов на конец 2010 года в составе бухгалтерского баланса Общества числилось в сумме 39 183 тысяч рублей, с учетом изменений внесенных в бухгалтерский учет и отчетность данных расходов, в представленной бухгалтерской отчетности отраженных по строкам именуемым как «Активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты» и как «Активы, признаваемые в расходах в период менее 12 месяцев после отчетной даты» осталось в сумме 16 965 тысяч рублей.

В соответствии с пунктами Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

Пункт 10. Изменение учетной политики организации может производиться в случаях:

изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету...

Пункт 14. Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если соответствующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном пунктом 15 настоящего Положения.

Пункт 15. Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами,

отличными от указанных в пункте 14 настоящего Положения, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

В целях формирования достоверной бухгалтерской отчетности, Общество отразило существенные последствия изменения учетной политики в 2011 году в бухгалтерском балансе Общества ретроспективно.

4. Обществом разработано и начало свое применение Положение о формировании оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников. Данный порядок формирования **оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников Общества**, установлен в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н (зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 N 19691).

На конец отчетного года проведена инвентаризация оценочного обязательства (резерва) на оплату отпусков работников ОАО «Газ-Сервис».

Проведен анализ итогов инвентаризации оценочного обязательства (резерва) на оплату отпусков работников ОАО «Газ-Сервис» по состоянию на 31 декабря 2011 года, проведенной в соответствии с Приказом по Обществу от 28 сентября 2011 года №732. В соответствии с Приложением № 24 к Положению ОАО «Газ-Сервис» об Учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2011 год - «Положением по формированию оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников ОАО «Газ-Сервис»», Обществом формировалось оценочное обязательство (резерв) на оплату неиспользованных отпусков работников, по установленному положением Порядку:

На основании сведения о количестве неиспользованных работниками Общества дней оплачиваемого отпуска, за фактически отработанное время по состоянию на конец отчетного квартала и сведений о фактическом среднедневном заработке по Обществу за предшествующие расчету 12 календарных месяцев, рассчитывалась сумма оценочного обязательства (резерва) на конец каждого отчетного квартала по формуле:

Резерв				Количество дней отпуска, на
--------	--	--	--	-----------------------------

на оплату отпуска на конец периода	=	Среднедневная зарплата	+	Среднедневная зарплата	x	Тариф страховых взносов	x	которые работник имеет право на конец периода
---	---	---------------------------	---	---------------------------	---	-------------------------------	---	--

На основании сведений о пропорции фонда заработной платы и отчислений с нее по видам деятельности за отчетный период осуществлялось распределение начисленного на конец отчетного квартала оценочного обязательства (резерва) в расходы по видам деятельности.

С учетом норм распределения расходов на оплату труда по видам деятельности при калькулировании себестоимости основных видов деятельности, установленных Положением по формированию себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) - Приложение № 19 к Положению ОАО «Газ-Сервис» об Учетной политике для целей бухгалтерского учета, использование сформированного оценочного обязательства (резерва) на оплату отпусков работников Общества не осуществлялось. Текущие начисления на оплату отпусков осуществлялись в обычном режиме как расходы на оплату труда в соответствии с «Положением по формированию себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)». При этом, на конец отчетного квартала до подведения итогов финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществлялся расчет оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников Общества на конец отчетного квартала, и производились соответствующие записи о начислении (сторнировании) оценочного обязательства в оборотах отчетного квартала с учетом значений начисленных в квартале предшествующем отчетному (корректировка) по соответствующим счетам учета затрат основных видов деятельности.

На момент инвентаризации оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников – на 30.12.2011 года, сформированный в целом по Обществу и неиспользованный резерв составил 39 004 184,58 рублей.

Данный расчет усреднено, но обеспечивал исполнение Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н в течение первых трех кварталов 2011 года.

На 31 декабря 2011 года произведен расчет оценочного обязательства (резерва) на оплату отпусков по каждому работнику Общества в каждом по вышеописанной формуле по состоянию на 31 декабря 2011 г. и осуществлено признание сформированного резерва на оплату неиспользованных отпусков в составе расходов на оплату трудов в филиалах и аппарате управления Общества по соответствующим видам деятельности в соответствии с отнесением основной заработной платы каждого работника на определенный вид деятельности (счет затрат) за декабрь 2011 года.

Сформированное оценочное обязательство (резерв) на оплату неиспользованных отпусков работников Общества с учетом страховых взносов по состоянию на 31 декабря 2011 года составило 132 547 958,67 рублей.

Порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н, который вступил в силу с бухгалтерской отчетности 2011 года и установлен по Обществу Приложением № 24 к Положению ОАО «Газ-Сервис» об Учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2011 год - «Положением по формированию оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников ОАО «Газ-Сервис»».

Изменение на уровне законодательства или нормативных актов по бухгалтерскому учету правил учета в отношении каких-то объектов учета, может привести к изменению

порядка отражения указанных объектов в учете организации. Соответственно, если такое изменение порядка бухгалтерского учета в отношении указанных объектов имеет место, то оно приводит к изменению учетной политики организации в отношении учета указанных объектов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом. Если соответствующее законодательство или нормативный акт не предусматривают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном п. 15 ПБУ 1/2008.

Пунктом 15 ПБУ 1/2008 установлено, что последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

С учетом вышеприведенных требований законодательства, **Обществом принято решение о создании оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников – на 31.12.2009 и на 31.12.2010 годов, и соответствующей корректировке входящих остатков по статьям "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет" и «Оценочные обязательства»:**

на 31 декабря 2009 года

Наименование показателя	Расчет	Сумма (рубли)
Количество неиспользованных дней ежегодных оплачиваемых отпусков и дополнительных оплачиваемых отпусков работников Общества в соответствии с ТК РФ, по состоянию на 31.12.2009г	дни	118 647
Среднедневная заработная плата списочного состава за последние 12 календарных месяцев	рубли	657,6
Сумма оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2009г, без страховых взносов	118 647*657,6	78 022 267,20
Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды с оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2009г, рубли (26,2% среднемесячная заработная плата работников Общества за 12 месяцев составляет 20 004 рублей, т.е за 12 месяцев общая сумма средней заработной платы составляет 240 048 рублей, что меньше предельной суммы оплаты труда для начислений страховых взносов во внебюджетные фонды в размере 250 000 рублей)	26,20%	20 441 834

Всего оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков и отчислений с нее, рубли	78 022 267,20 +20 441 834	98 464 101,20
---	------------------------------	----------------------

на 31 декабря 2010 года

Наименование показателя	Расчет	Сумма (рубли)
Количество неиспользованных дней ежегодных оплачиваемых отпусков и дополнительных оплачиваемых отпусков работников Общества в соответствии с ТК РФ, по состоянию на 31.12.2010г	дни	118 391
Среднедневная заработная плата списочного состава за последние 12 календарных месяцев	рубли	725,7
Сумма оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2010г, без страховых взносов	118 391*725,7	85 916 348,70
Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды с оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2010г, рубли (26,2% среднемесячная заработная плата работников Общества за 12 месяцев составляет 22 075,80 рублей, т.е за 12 месяцев общая сумма средней заработной платы составляет 264 909,60рублей, что меньше предельной суммы оплаты труда для начислений страховых взносов во внебюджетные фонды в размере 415 000 рублей)	26,20%	22 510 083,36
Всего оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков и отчислений с нее, рубли	85 916 348,70 + 22 510 083,36	108 426 432,06

5. В отчетном 2011 году Общество также начало формирование **оценочного обязательства (резерва) по оплате вознаграждений по итогам года Общества**, в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н (зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 N 19691). На конец отчетного года проведена инвентаризация оценочного обязательства (резерва) по оплате вознаграждений по итогам года Общества, проведен анализ итогов инвентаризации оценочного обязательства (резерва) по оплате вознаграждений по итогам года ОАО «Газ-Сервис» по состоянию на 31 декабря 2011 года, проведенной в соответствии с Приказом по Обществу от 28 сентября 2011 года №732.

Изменение на уровне законодательства или нормативных актов по бухгалтерскому учету правил учета в отношении каких-то объектов учета, может привести к изменению порядка отражения указанных объектов в учете организации. Соответственно, если такое изменение порядка бухгалтерского учета в отношении указанных объектов имеет место, то оно приводит к изменению учетной политики организации в отношении учета указанных объектов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом. Если соответствующее законодательство или нормативный акт не предусматривают порядок

отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном п. 15 ПБУ 1/2008.

Пунктом 15 ПБУ 1/2008 установлено, что последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

По состоянию на 30.12.2011 года, Обществом не формировалось оценочное обязательство (резерв) по оплате вознаграждений по итогам года. На основании вышеизложенной ситуации и требований нормативных документов по ведению бухгалтерского учета Обществом нарушены правила формирования в Учетной политике порядка ведения бухгалтерского учета в части создания оценочных обязательств.

Общество сформировало оценочное обязательство (резерв) по оплате вознаграждений по итогам года по следующему порядку и отразило в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности:

Номер п/п	Расчет	Сумма, рубли	Источник формирования (корректировки) оценочного обязательства
1	Сформировать оценочное обязательство (резерв) на выплату вознаграждение по итогам года за 2009 год в сумме фактически выплаченного вознаграждения с учетом страховых взносов в 2010 году.	96 332 480	Нераспределенная прибыль прошлых лет
2	Сформировать оценочное обязательство (резерв) на выплату вознаграждение по итогам года за 2010 год в сумме фактически выплаченного вознаграждения с учетом страховых взносов в 2011 году, уменьшить его на сумму сформированного оценочного обязательства (резерва) на выплату вознаграждение с учетом страховых взносов по итогам года за 2009 год (134 758 330 – 96 332 480).	38 425 850	Нераспределенная прибыль прошлых лет
3	Произвести корректировку себестоимости 2011 года на сумму включенного в расходы выплаченного вознаграждения за 2010 год в 2011 году, выплата которого должна была осуществляться за счет сформированного в 2010 году оценочного обязательства (резерва) на выплату	-134 758 330	Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость отчетного года)

	вознаграждения по итогам года с учетом страховых взносов.		
4	Сформировать оценочное обязательство (резерв) на выплату вознаграждения по итогам 2011 года с учетом страховых взносов в сумме запланированного в Бюджете доходов и расходов ОАО «Газ-Сервис» на 2012 год.	151 015 280	Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость отчетного года)

6. По состоянию на начало и конец 2011 года Общество владело следующими финансовыми вложениями:

Наименование организаций, в которые произведены финансовые вложения	ИНН	Дата совершения вложений	Балансовая стоимость вложений, тыс.руб.	Доля в УК организации, %	Долгосрочные финансовые вложения (тысяч рублей)	
					на 01.01.2011	на 31.12.2011
ОАО «Сбербанк России»	7707083893	23.01.1996г	22	менее 1%	22	22
ООО "Термо-Сервис"	0276065260	28.02.2001г	687	55%	687	687

Всего на балансе Общества числилось **акций ОАО «Сбербанк России»** в количестве 321000 штука на сумму 21950 рублей, составляющую фактическую сумму расходов на их приобретение. Подтверждением фактического наличия акций ОАО «Сбербанк России» в собственности ОАО «Газ-Сервис» является выписка из реестра акционеров ОАО «Сбербанк России» по состоянию на 31.12.2011г.

Также на балансе Общества числится доля в Уставном капитале ООО «Термо-Сервис» в размере 55% Уставного капитала в сумме 687500 рублей фактически оплаченной доли капитала.

В соответствии с пунктом 11.3. Учетной политики ОАО «Газ-Сервис» для целей бухгалтерского учета на 2011 год и требованиями пункта 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н - 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. 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. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений. Возникающий при

корректировке доход (положительная разница) или расход (отрицательная разница) не учитываются в целях налогообложения на основании подпункта 24 пункта 1 статьи 251 НК РФ и пункта 46 ст. 270 НК РФ.

Обществом до 30 декабря 2011 год не определялась рыночная стоимость акций «Сбербанк России», которые обращаются на рынке ценных бумаг, и не отражало ее изменение на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина № 63н от 28.06.2010 года, существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

С учетом стоимости одной акции на торгах ММВБ:

Наименование	рубли		
	на 31.12.2009г	на 31.12.2010г	на 31.12.2011г
SBER03	83,65	104,18	79,40

Общество произвело корректировку стоимости акций ОАО «Сбербанк России» в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» с учетом требований вышеупомянутых нормативных актов:

п/п	Расчет	Сумма (рубли)	Источник корректировки
1	321 000 (кол-во акций - шт.) x 83,65 (рыночная стоимость акций на 31.12.2009 года – руб.) - 21 950 (первоначальная стоимость акций по данным бухгалтерского учета на 30.12.2009 год – руб.)	26 829 700	Нераспределенная прибыль прошлых лет
2	321 000 (кол-во акций - шт.) x 104,18 (рыночная стоимость акций на 31.12.2010 года – руб.) - 26 851 650 (стоимость акций на 31.12.2010 года по данным бухгалтерского учета с учетом предыдущих корректировок – руб.)	6 590 130	Нераспределенная прибыль прошлых лет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год

3	321 000 (кол-во акций - шт.) x 79,40 (рыночная стоимость акций на 31.12.2011 года) - 33 441 780 (стоимость акций на 31.12.2010 года по данным бухгалтерского учета с учетом предыдущих корректировок – руб.)	7 954 380	Прибыль (убытки) отчетного года - Прочие расходы
---	---	-----------	---

Все вышеупомянутые корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, приведены в таблицах:

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя		Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2009 с учетом реформаций и изменений	Изменения порядка учета расходов будущих периодов							Списание материальных запасов систем газоснабжения (Привка ОАО «Газ-Сервис» от 26 сентября 2011 года №729)							Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2009 с учетом переименований, изменений, исправлений и корректировок									
			Изменения порядка учета РВП. Расходы понесенные в связи с предстоящими работами связанными с эксплуатацией основных средств (ЦПР на кап.ремонты) Д84-К97	Изменения порядка учета РВП. Отпуска будущих периодов, отчисления с них Д84-К97	Изменения порядка учета РВП. Страхование Д76-К97	Изменения порядка учета РВП. Лицензии, сертификаты, аттестации, разрешения Д84-К97	Изменения порядка учета РВП. Прочие проекты и расчеты (Проекты проектно-сметных работ, допустимых выбросов, санитарно-защитных зон, размещения отходов, ...) Д84-К97	Изменения порядка учета РВП. Прочие расходы Д84-К97	Корректировка налога на прибыль и налоговых временных и постоянных разниц ввиду изменения порядка учета РВП (ОИА, ОИО, ПНО)	Изменение классификации расходов будущих периодов в составе оборотных активов при их первоначально признании в бухгалтерском учете (привка ГУ прилагаемого письма).	Уменьшена сумма расходов исключенной из собственности амортизации за 2009 год Д02-К34	Списание ГС ВДГО с баланса за счет прибыли прошлых лет Д02-К01, Д84-К01	Списание сумм дозачислений при их выбытии ранее переименованных ГС ВДГО Д83.1-К34.1	Списание ГС ВДГО с забалансового счета без отнесения к государственной либо муниципальной собственности (К 010)	Амортизация списанных ГС ВДГО с забалансового счета без отнесения к государственной либо муниципальной собственности (К 010)	Увеличена сумма налога на прибыль с включенной из расходов налоговой амортизации за 2009 год Д84-К68		Уменьшена сумма налога на имущество за 2009 г. Д68-К34	Корректировка налоговых временных и постоянных разниц ввиду списания ГС ВДГО и корректировка сумм амортизации (ОИА, ОИО, ПНО)							
Арельюемые основные средства, всего	1800	7 160 978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35 494	21 228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 146 712	
1. Газовые сети, сооружения и оборудование на них, принадлежащие Республике Башкортостан и получено	1801	5 102 629	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35 494	21 228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 088 361
2. Газовые сети, полученные в аренду, субаренду	1802	1 057 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 057 953
3. Основные средства полученные по договорам лизинга	1803	19 612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 612
4. Земельные участки, полученные по договорам аренды	1804	944 121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	944 121
5. Здания, полученные по договорам аренды	1805	36 663	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 663
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары, принятые на комиссию	2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Средства в счете задолженности	2100	99 308	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 308
Обеспечения обязательств и платежей полученные	2200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	2300	1 849	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 849
Иные активные фонды	2400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Иные объекты внешнего благоустройства и	2500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	2600	7 116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 116

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год

Справка о величии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2010 с учетом реформаций, по исправлений и изменений	Изменения порядка учета расходов будущих периодов						Переносы газовых сетей и		Списание инвентаризованных инвентарных систем газоснабжения (Приказ ОАО «Газ-Сервис» от 26 сентября 2011 года №729)						Именное классификация расходов будущих периодов в составе оборотных или внеоборотных активов при их первоначальном признании в бухгалтерском учете (баланс IV призывного темпа).	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2010, с учетом исправлений и корректировок			
		Изменения порядка учета РБП. Расходы понесены в связи с предстоящими работами связанными с эксплуатацией основных средств (ИИР на кат. (ремонты) Д84-К07)	Изменения порядка учета РБП. Отсутки будущих периодов, отчисления с них Д84-К07	Изменения РБП. Стройматериалы Д76-К07	Изменения порядка учета РБП. Лицензии, сертификаты, аттестаты, разрешения Д84-К07	Изменения порядка учета РБП. Прочие расходы Д84-К07	Изменения порядка учета РБП. Прочие расходы Д84-К07	Корректировка валютное временных и постоянных резервов в виду изменения порядка учета РБП (ОИА, ОИО, ПИИО)	Дооценка первоначальной стоимости основных средств Д80-К83.1	Дооценка накопленной амортизации основных средств Д83.1-К02	Уменьшена сумма расходов исключенной из себестоимости амортизации за 2010 год Д02-К84	Списание ГС ВДГО с баланса за счет прибыли прошлых лет Д80-К01, Д84-К01	Списание сумм дооценки при их выделении ранее перенесенных ГС ВДГО Д83.1-К84.1	Списание ГС ВДГО с забалансового счета без отнесения к государственной или муниципальной собственности (К 010)	Амортизация списанных ГС ВДГО с забалансового счета без отнесения к государственной или муниципальной собственности (К 010)			Увеличена сумма налога на прибыль с включенной в расходы налоговой амортизации за 2010 год Д84-К08	Уменьшена сумма налога на прибыль в количестве за 2009 и 2010 гг. Д68 К84	Корректировка валютных временных и постоянных резервов в виду списания ГС ВДГО и корректировки сумм амортизации (ОИА, ОИО, ПИИО)
Амортизационные основные средства, всего в том числе:	1800	8 101 616	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-21 965	12 598	0	0	0	0	8 092 249
1. газовые сети, сооружения и оборудование на них, принадлежащие Республике	1801	5 588 528	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-21 965	12 598	0	0	0	0	5 579 161
2. газовые сети, полученные в аренду, сборные	1802	1 069 346	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 069 346
3. основные средства полученные по договорам лизинга	1803	426 828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	426 828
4. земельные участки, полученные по договорам аренды	1804	977 908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	977 908
5. здания, полученные по договорам аренды	1805	39 006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 006
Говарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1900	511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	511
Говары, принятые на комиссию	2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Списанная в убыток задолженность	2100	90 726	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 726
Обеспечения обязательств и платежей полученные	2200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	2300	1 708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 708
Иные ликвидные фонды	2400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Иные объекты внешнего	2500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	2600	24 395	0	0	0	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	368	24 763

Главный бухгалтер _____

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н

**Отчет о прибылях и убытках
за 2010 год**

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Организация ОАО "Газ-Сервис" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Газоснабжение по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО / смешанная по ОКФС/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
2010	12	31
03257343		
0278030985		
40.20.2		
47	42	
384(385)		

Пояснения	Наименование показателя	Обороты за 2010 год без учета изменений, корректировок и исправлений	Списание внутридомовых инженерных систем газоснабжения (Приказ ОАО «Газ-Сервис» от 26 сентября 2011 года №729)				Изменения порядка учета расходов будущих периодов						Формирование оценочного обязательства (резерва) на оплату неиспользованных отпусков работников	Формирование оценочного обязательства (резерва) на выплату вознаграждения по итогам года	Обороты за 2010 год с учетом изменений, корректировок и исправлений		
			Уменьшена сумма расходов исключенной из себестоимости амортизации за 2010 год	Увеличена сумма налога на прибыль с исключенной из расходов налоговой амортизации за 2010 год	Уменьшена сумма налога на имущество за 2010 г.	Корректировка налоговых временных и постоянных разниц в виду списания ГС ВДГО и корректировки сумм амортизации (ОНА, ОНО, ПНО)	Изменения порядка учета РБП: Расходы понесенные в связи с предстоящими работами связанными с эксплуатацией основных средств (ПИР на кап.ремонт) за 2010 г.	Изменения порядка учета РБП: Отпуска будущих периодов, отчисления с них за 2010 г.	Изменения порядка учета РБП: Лицензии, сертификаты, аттестации, разрешения за 2010 г.	Изменения порядка учета РБП: Прочие расходы за 2010 г.	Корректировка налоговых временных и постоянных разниц в виду изменения порядка учета РБП (ОНА, ОНО, ПНО)						
	Выручка ²	2110	4 920 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4920704
	в том числе от :																
	услуг по транспортировке сетевого газа	2111	3 908 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 908 047
	продаж сжиженного газа	2112	101 627	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 627
	услуг технического обслуживания внутридомового газового оборудования	2113	201 367	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 367
	реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	2114	394 153	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394 153
	прочих видов деятельности	2115	315 510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315 510
	Себестоимость продаж	2120	3 592 152	-3 245	0	-884	0	2808	1330	-227	-372	132	0	8386	34473	3634553	
	в том числе от :																
	услуг по транспортировке сетевого газа	2121	2 726 252	-3 161	0	-870	0	2763	782	-21	-406	104	0	8118	31467	2 765 028	
	продаж сжиженного газа	2122	125 243	0	0	0	0	19	1	-3	-2	24	0	416	-1927	123 771	
	услуг технического обслуживания внутридомового газового оборудования	2123	213 833	-84	0	-14	0	8	106	-5	14	1	0	1878	3423	219 160	
	реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	2124	255 664	0	0	0	0	12	22	0	26	3	0	-1214	1630	256 143	
	прочих видов деятельности	2125	271 160	0	0	0	0	6	419	-198	-4	0	0	-812	-120	270 451	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 328 552	3 245	0	884	0	-2808	-1330	227	372	-132	0	-8386	-34473	1286151	
	Коммерческие расходы	2210	10 931	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325	404	11 660	
	Управленческие расходы	2220	539 278	0	0	0	0	0	149	-12	80	-34	0	1251	3548	544 260	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	778 343	3 245	0	884	0	-2808	-1479	239	292	-98	0	-9962	-38425	730231	
	Доходы от участия в других организациях	2310	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	
	Проценты к получению	2320	14 304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 304	
	Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Прочие доходы	2340	67 914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 914	
	Прочие расходы	2350	175 008	0	0	0	0	0	0	0	0	-3	0	0	0	175 005	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	685 577	3 245	0	884	0	-2808	-1479	239	292	-95	0	-9962	-38425	637468	
	в т.ч. прибыль (убыток) от деятельности обслуживающих производств и хозяйств		-17 199	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17199	
	Текущий налог на прибыль	2410	174 967	539	0	138	-482	-455	-400	2	-139	-19	238	0	0	174386	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	39 120	-110	0	-39	-335	107	-105	-47	-197	0	259	1992	7685	48 330	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9 128	0	0	0	147	0	0	0	0	0	-8			9 267	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-29			4 391	
	Прочее	2460	856	0	0	0	229	0	0	0	0	0	0			1 085	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	505 046	2 706	0	746	106	-2353	-1079	237	431	-76	-259	-9962	-38425	457121	

Главный бухгалтер _____

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Показатели на 31 декабря 2010 г. в Пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 3 в пункте 18 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде».

4.1. Основные средства.

4.1.1. Движение основных средств и накопленной амортизации

По состоянию на 31.12.2011 Общество имеет основные средства по первоначальной (восстановительной) стоимости на сумму 10 757 347 тыс. руб.

Стоимость основных фондов Общества за отчетный период увеличилась на 0,9 %, стоимость активной части основных фондов увеличилась на 1,3 %. Основной прирост основных фондов обеспечил прирост активной части основных фондов - газопроводов и сооружений на них, а также прирост стоимости машин и оборудования.

Всего за отчетный год увеличение основных фондов Общества составило 199 985 тыс. руб. Прирост стоимости машин и оборудования обусловлен приобретением, реконструкцией и модернизацией оборудования на сумму 35 231 тыс. руб., вводом производственно эксплуатационных баз на сумму 7 310 тыс. руб., приобретением автотранспорта на сумму 60 415 тыс. руб., увеличением стоимости объектов после реконструкции и строительства газопроводов и сооружений на них.

Выбытие основных фондов в сумме 100 435 тыс. руб. обусловлено списанием непригодных к дальнейшей эксплуатации основных средств, реализацией на сторону основных средств, переносом из одной группы основных средств в другую.

Начисленный износ за отчетный период составил 254 924 тыс. руб., в том числе по основным производственным фондам 253 583 тыс. руб. Накопленный износ за весь срок службы на 31.12.2011 составил 7 303 934 тыс. руб. Коэффициент износа на конец 2011 года составил 67,9 %, на начало 2011 года – 66,7 %. Увеличение коэффициента обусловлено невыполнением плана по вводу в действие некоторых объектов основных средств, низкими темпами обновления, о чем говорит снижение уровня коэффициента обновления на конец 2011 года – 1,9 % по сравнению с коэффициентом на начало 2011 года – 2,2 %.

Показатель фондоотдачи отражает, сколько рублей выручки приходится на один рубль используемых основных производственных фондов. Определяется как отношение объема выручки за отчетный период к среднегодовой стоимости основных производственных фондов. На уменьшение показателя фондоотдачи повлияло увеличение стоимости основных производственных фондов, по сравнению с предыдущим годом, в результате проведенной переоценки основных средств, по группе газопроводы и сооружения на них, по состоянию на 01.01.2011.

Показатель фондовооруженности характеризуется стоимостью основных производственных фондов, приходящейся на одного работника Общества в целом. Определяется как отношение стоимости основных производственных фондов к средней списочной численности работников в целом по Обществу.

Основные коэффициенты по движению основных фондов

Наименования показателей	На начало года	Поступило за отчетный период	Выбыло за отчетный период	На конец отчетного года	Темп изменения, %
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, тыс. руб.	10 657 797	199 985	100 435	10 757 347	100,9
в том числе активная часть, тыс. руб.	9 729 428	188 822	66 450	9 851 800	101,3
Накопленная амортизация, тыс. руб.	7 108 266			7 303 934	102,8
Доля активной части основных средств, %	91,29			91,58	
Коэффициент годности, %	33,30			32,10	
Коэффициент износа, %	66,70			67,90	
Коэффициент обновления, %	2,2			1,9	
Коэффициент выбытия, %	1,0			1,0	
Фондоотдача, руб.	0,585			0,535	
Фондовооруженность, тыс. руб./чел.	1 348,47			1 360,98	

Основные средства учитываемые Обществом за балансом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Арендованные основные средства	8 718 579	8 092 249	7 146 712
1. газовые сети, сооружения и оборудование на них, принадлежащие Республике Башкортостан и полученное в безвозмездное пользование, либо построенное за счет средств республиканского бюджета	5 711 243	5 579 161	5 088 363
2. газовые сети, полученные в аренду, субаренду	1 638 447	1 069 346	1 057 953
3. основные средства полученные по договорам лизинга	415 675	426 828	19 612
4. земельные участки, полученные по договорам	914 121	977 908	944 121

аренды			
5. здания, полученные по договорам аренды	39 093	39 006	36 663

4.1.2. Переоценка основных средств

С целью определения реальной стоимости объектов основных средств (группа – газопроводы и сооружения на них), путем приведения первоначальной (балансовой) стоимости объектов основных средств в соответствие с их текущей (восстановительной) стоимостью и условиями воспроизводства на дату переоценки, в соответствии с п.3.1.13 Учетной политики Общества и методикой переоценки основных средств (приложение № 14 к Учетной политике Общества), на основе отчета независимого оценщика ООО «Аудит – новые технологии», Общество провело переоценку основных средств по состоянию на начало отчетного года (на 01.01.2011) на основании Приказа по Обществу от 02 ноября 2010 года № 679. Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2010 и 01.01.2009 не проводилась. В соответствии с изменением учетной политики на 2011 год в части даты проведения и порядка отражения в бухгалтерском учете результатов переоценки основных средств результаты указанной переоценки включены в бухгалтерской отчетности Общества в показатели 2010, а не 2011 года.

Итоги переоценки газовых сетей и сооружений на них:

Подразделения	(тыс.рубл)						
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Восстановительная стоимость (стоимость замещения) без НДС	Дооценка первоначальной стоимости основных средств	Амортизация до переоценки	Амортизация после переоценки	Дооценка накопленной амортизации
Белебей	378 901,82	103 049,09	528 555,51	149 653,69	275 852,74	384 827,29	108 974,55
Белорецкгаз	203 209,98	57 658,51	284 307,71	81 097,73	145 551,47	203 536,85	57 985,38
Бирскгаз	106 806,26	56 244,34	148 251,78	41 445,53	50 561,92	70 342,99	19 781,07
Давлеканово	351 080,97	98 959,07	490 139,38	139 058,41	252 121,90	352 039,45	99 917,55
Дувангаз	286 245,97	172 230,46	399 620,75	113 374,78	114 015,51	159 050,41	45 034,89
Дюртилигаз	179 158,62	75 834,69	250 131,48	70 972,87	103 323,93	144 185,68	40 861,75
Ишимбайгаз	265 031,15	46 938,03	368 408,66	103 377,51	218 093,12	302 896,06	84 802,94
Кумертаугаз	428 839,62	155 601,22	598 525,81	169 686,19	273 238,40	381 418,69	108 180,29
Мелеузгаз	157 413,67	53 926,93	219 339,06	61 925,39	103 486,74	144 169,15	40 682,41
Нефтекамскгаз	239 064,35	94 618,75	333 754,26	94 689,91	144 445,60	201 607,17	57 161,57
Октябрьскгаз	420 015,65	129 130,16	585 642,47	165 626,82	290 885,49	405 560,21	114 674,71
Салаватгаз	390 764,21	95 006,36	545 601,10	154 836,89	295 757,85	412 943,98	117 186,13
Сибайгаз	116 098,36	63 721,64	161 610,92	45 512,56	52 376,73	72 653,10	20 276,37
Стерлитамакга	768 959,14	138 407,00	1 072 386,69	303 427,55	630 552,14	879 821,95	249 269,81
Туймазыгаз	366 467,37	111 078,27	510 507,76	144 040,39	255 389,09	356 192,27	100 803,18
Уфагаз	2 001 148,42	295 620,47	2 794 601,25	793 452,84	1 705 527,95	2 382 361,33	676 833,38
Учалагаз	18 060,58	4 962,76	25 196,19	7 135,61	13 097,82	18 260,20	5 162,39
Центргаз	281 654,28	134 628,22	393 560,55	111 906,28	147 026,06	205 391,81	58 365,75
Итого	6 958 920,41	1 887 615,96	9 710 141,36	2 751 220,95	5 071 304,46	7 077 258,58	2 005 954,12

4.1.3. Затраты Общества на реконструкцию, модернизацию, приобретение и замену основных средств, строительство и реконструкцию производственно-эксплуатационных баз и других объектов

План капитальных вложений ОАО «Газ-Сервис» на 2011 год, с учётом корректировки, утверждён Советом директоров Общества (протокол от 14.09.2011 № 3) в сумме 644 943 тыс. руб. без учёта НДС в том числе:

- приобретение машин и оборудования 101 801,9 тыс. руб.;
- проектно-изыскательские работы 28 191,3 тыс. руб.;
- новое строительство 30 137,8 тыс. руб.;
- реконструкции газопроводов и объектов на них, производственно-эксплуатационных баз 484 812 тыс. руб.;

Исполнение ПКВ за 2011 год составило 643 608,2 тыс. руб. без НДС, или 99,8 % к плану, в том числе за счет следующих источников:

- амортизация 205 893 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет 437 715,2 тыс. руб.;

В том числе по следующим объектам:

- машины и оборудование 98 875,3 тыс. руб., или 97,1 % к плану;
- проектно-изыскательские работы 24 362,8 тыс. руб., или 86,4 % к плану;
- новое строительство 32 692,9 тыс. руб., или 108,5 % к плану;
- реконструкция 485 227,2 тыс. руб., или 100,1 % к плану;
- приобретение нематериальных активов 2 450 тыс. руб.;

Выполнение ПКВ по собственным объектам Общества составило 643 391,2 тыс. руб., 99,8 % к плану. Кроме того, на объектах принадлежащих Республике Башкортостан, находящихся в пользовании и обслуживании Общества выполнен объем работ на сумму 217 тыс. руб., что составило 108,7 % к плану.

1. Машины и оборудование

- Автотранспорт. Расходы на приобретение автотранспорта при плане 56 465,3 тыс. руб. фактически составили 57 760,5 тыс. руб., 102,3 % к плану;

- Мебель. Расходы на приобретение мебели при плане 1 083,6 тыс. руб. фактически составили 1 083,8 тыс. руб., 100,0 % к плану;

- Компьютеры. Расходы на приобретение компьютеров при плане 227,9 тыс. руб. фактически составили 227,9 тыс. руб., 100,0 % к плану;

- Оргтехника. Расходы на приобретение оргтехники при плане 5 154,6 тыс. руб. фактически составили 5 243,1 тыс. руб., 101,7 % к плану;

- Оборудование для эксплуатации газового хозяйства. Расходы на приобретение оборудования при плане 37 770,8 тыс. руб. фактически составили 33 286,9 тыс. руб., 88,1 % к плану. Причины отклонения: затраты на приобретение стоп-системы "Ravetti" SS2 дм.100мм., при плане 2 170 тыс. руб. составили 960,4 тыс. руб.; станки токарный полуавтомат 1Б240П-6К и специализированный трубонарезной СА984 не приобретены, так как предложенные к приобретению станки существенно превысили запланированную стоимость 1 333,8 тыс. руб. и 1 300 тыс. руб. соответственно;

- Оборудование связи и передачи данных. Расходы на приобретение оборудования при плане 770,7 тыс. руб. фактически составили 944,0 тыс. руб., 122,5 % к плану;

- Специальное оборудование и охранные системы при плане 329 тыс. руб. фактически составили 329 тыс. руб., 100,0 % к плану.

2. Проектно-изыскательские работы

Расходы на выполнение проектно-изыскательских работ (ПИР) в целом при плане 28 191,3 тыс. руб. составили 24 362,8 тыс. руб., 86,4 % к плану, из них:

2.1. Проектно-изыскательские работы по объектам строительства при плане 11 842,3 тыс. руб. составили 10 680,7 тыс. руб., 90,2 % к плану, в том числе:

«Салаватгаз» - не выполнены ПИР на объекте «Строительство газопровода высокого давления ГРС-4 г. Салават» при плане 1 186 тыс. руб.;

2.2. Проектно-изыскательские работы по объектам реконструкции при плане 16 348,9 тыс. руб. составили 13 682,2 тыс. руб., 83,7 % к плану, в том числе:

«Центргаз» - на объекте «Реконструкция центральной базы филиала «Центргаз» - первая очередь строительства» затраты в сумме 2 291 тыс. руб. планировались в IV квартале 2011 года на проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, осуществление технологического присоединения к электрическим сетям. Договоры заключены, но срок исполнения составляет 90 дней и 1 год (или до момента непосредственно технологического присоединения к электрическим сетям) соответственно. Фактические затраты будут отражены в будущем периоде;

«Уфагаз» - не выполнены ПИР на объекте «Устройство узла учета газа для технологических нужд на ГРП "Дема" на сумму 1 080 тыс. руб. Для выполнения указанных работ ОАО «Газ-Сервис» в октябре 2011 года был заключен договор с ОАО «Гипрониогаз» на сумму 924,7 тыс. руб., работы будут выполнены в 2012 году.

3. Строительно-монтажные работы на объектах нового строительства

При плане 30 137,8 тыс. руб. фактическое выполнение строительно-монтажных работ на объектах нового строительства составило 32 692,9 тыс. руб., 108,5 % к плану, в том числе выявлены отклонения по следующим филиалам:

«Уфагаз»:

- «Строительство газопровода высокого давления ГРПШ, низкого давления по ул. Ленина в п. Михайловка г. Уфа» при плане 1 017,9 тыс. руб. выполнение составило 1 664,6 тыс. руб., 163,5 % к плану;

- «Строительство ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"» при плане 2 224,9 тыс. руб. выполнение составило 2 941,6 тыс. руб., 132,2 % к плану;

«Ишимбайгаз»:

- «Строительство новой СКЗ в д. Ново-Аптиково» при плане 496,4 тыс. руб. выполнение составило 705,8 тыс. руб., 142,2 % к плану;

- «Строительство новой СКЗ в д. Канакаево» при плане 248,2 тыс. руб. выполнение составило 358,3 тыс. руб., 144,4 % к плану;

- «Строительство новой СКЗ в д. Ахмерово» при плане 248,2 тыс. руб. выполнение составило 349,5 тыс. руб., 140,8 % к плану;

«Белебейгаз»:

- «Строительство кольцевого газопровода Белебеевский район, г. Белебей закольцовка мкр. Лесной ул.9 д.1» при плане 43,7 тыс. руб. выполнение составило 55,3 тыс. руб., 126,4 % к плану;

- «Строительство кольцевого газопровода Белебеевский район, г. Белебей закольцовка по ул.С-Юлаева от ул.Туймазинская д. 64 до ул. Красноармейская» при плане 70,5 тыс. руб. выполнение составило 94,2 тыс. руб., 133,5 % к плану;

- «Установка ШРП Бижбулякский р-н, д. Калиновка ШРП №27» при плане 95,7 тыс. руб. выполнение составило 146,1 тыс. руб., 152,7 % к плану;

«Туймазыгаз»:

- «Установка ПГБ д. Ермунчино, вместо ШРП в здании ГРП № 10» при плане 546,2 тыс. руб. выполнение составило 999,1 тыс. руб. поставлено ПГБ с телеметрическим оборудованием, 182,9 % к плану;

- «Установка ЭХЗ Буздякский район, д. Арсланово» при плане 280 тыс. руб. выполнение составило 307,7 тыс. руб., 109,9 % к плану;

«Дюртюлигаз»:

- «Техническое перевооружение с заменой ШРП д. Нариман Чекмагушевского района» при плане 211,9 тыс. руб. выполнение составило 278,3 тыс. руб., 131,4 % к плану;

«Нефтекамскгаз»:

- «Установка ЭХЗ р. Янаульский д. Урняк» при плане 255,3 тыс. руб. выполнение составило 314,5 тыс. руб., 123,2 % к плану;

- «Установка ЭХЗ: Янаульский район, д. Янгузнат» при плане 276,3 тыс. руб. выполнение составило 344,2 тыс. руб., 124,6 % к плану;

«Белорецкгаз»:

- «Строительство кольцевого газопровода Пушкинского и Советского районов в с. В. Авзян Белорецкого района» при плане 51,6 тыс. руб. выполнение составило 77,8 тыс. руб., 150,8 % к плану;

- «Строительство подземного газопровода высокого давления Ду100, протяженностью 50м по ул. Тепличная г. Белорецка» при плане 34,2 тыс. руб. выполнение составило 95,5 тыс. руб.;

«Центргаз»:

- «Строительство кольцевого газопровода низкого давления, Чишминский район, д. Дема» при плане 135,6 тыс. руб. выполнение составило 476,8 тыс. руб.;

- «ЭХЗ Кушнарниковский район, с. Кушнарниково» при плане 215 тыс. руб. выполнение составило 253,9 тыс. руб., 118,1 % к плану;

- «ЭХЗ Иглинский район, с. Чуваш-Кубово» при плане 215 тыс. руб. выполнение составило 252 тыс. руб., 117,3 % к плану;

- «ЭХЗ Кармаскалинский район, д. Сальзигутово» при плане 215 тыс. руб. выполнение составило 252 тыс. руб., 117,3 % к плану.

Превышение плана капитальных вложений по вышеперечисленным объектам произошло в связи с увеличением объемов работ и по причине того, что на дату приобретения фактическая стоимость материалов поставленных для выполнения строительно-монтажных работ оказалась выше заложенной в смете.

Вне плана выполнены работы по объекту «Строительство учебно-тренировочного полигона» в филиале «Давлекановогаз» на сумму 84,7 тыс. руб.

4. Реконструкция

Выполнение строительно-монтажных работ по реконструкции при плане 484 812 тыс. руб. составило 485 227,1 тыс. руб. или 100,1 % к плану.

Итоги исполнения плана капитальных вложений

Во исполнение плана капитальных вложений ОАО «Газ-Сервис» на 2011 год, согласованного управляющей компанией ОАО «Газпром газораспределение» от 12.08.2011 № АЛ-09-2/9683 и утвержденного Советом директоров Общества (протокол от 14.09.2011 № 3), при плане 644 943 тыс. руб. без учета НДС затраты Общества на строительство, реконструкцию, модернизацию, приобретение и замену основных средств в 2011 году составили 643 608,17 тыс. руб. без учета НДС.

Утвержденные источники финансирования капитальных вложений на 2011 год определены на основе письма ОАО «Газпромрегионгаз» № СГ-14/12026 от 24.11.2010:

- 100 % от запланированной в Бюджете доходов и расходов Общества на 2010 год суммы начисления амортизации в размере 205 893 тыс. руб.

- прибыль Общества направленная акционерами в предыдущие годы на развитие производства (фонд накопления) в размере 439 050 тыс. руб.

В согласованном ОАО «Газпром газораспределение» плане капитальных вложений на 2011 год источники финансирования капитальных вложений, также как и сумма самих капитальных вложений были установлены без учета налога на добавленную стоимость, уплачиваемого при оплате поставок материальных ценностей и услуг поставщикам и подрядчикам.

Фактическая сумма начисленных амортизационных отчислений по основным производственным фондам Общества за 2011 год составила 253 583 тыс. руб., с учетом переданных затрат в составе продукции.

Остаток Фонда накопления (образованного на развитие производства) на 01.01.2011 составил 257 052 тыс. руб. Кроме того, по результатам работы Общества за 2010 год, на развитие производства решением Общего собрания акционеров в распоряжение Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов было направлено 442 743 тыс. руб. (протокол Общего собрания акционеров ОАО «Газ-Сервис» от 14.06.2011 № 1).

Фактическое использование источников капитальных вложений составило:

- 100 % от фактически начисленной суммы амортизационных отчислений в 2010 году в размере 205 893 тыс. руб.;

- прибыль прошлых лет, распределенная на цели развития производства, в размере 437 715,2 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость:

№ п/п	Подразделение Общества	Наименование и местонахождение объекта	Виды капитальных работ (новое строит., реконструкция, благоустройство, проектные работы, и т.п.)	Выполнено капитальных вложений в 2011 году в тыс. руб. без НДС
Машины и оборудование				
1			Приобретение автотранспорта (Легковой автотранспорт – 6 шт, Автотехника для эксплуатации – 77 шт, Строительная техника – 3 шт)	57 760,5
Проектно-изыскательские работы				
2	Уфагаз	Строительство г-да в/д, ГРПШ, н/д по ул.Ленина в п.Михайловка	ПИР на строительство газопровода	496,4
3	Уфагаз	Строительство ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"	ПИР на строительство ГРП	341,8
4	УЭЦ	Строительство учебного полигона г. Уфа ул. Пугачева,112	ПИР на строительство зданий и сооружений	334,0
5	Кумертаугаз	Охранно-пожарная сигнализации гаражей в центральной базе г. Кумертау	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	83,0
6	Мелеузгаз	Система видеонаблюдения и электроосвещения территории	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	84,5

		центральной базы в г. Мелеуз		
7	Туймазыгаз	Газопровод высокого давления в районе с. Карат Тамак; пересечение газопроводов высокого давления в районе д. Ст. Туймазы	ПИР на реконструкцию газопровода	154,0
8	Учалыгаз	Реконструкция здания АБК г. Учалы	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	1 056,1
9	Центргаз	Реконструкция здания АБК д. Князево I очередь	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	12,0
10	Центргаз	Реконструкция здания АБК д. Князево II очередь	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	6 345,3
11	Дувангаз	Замена системы отопления ГРП № 1 Дуванский р-н, с. Метели	ПИР на реконструкцию ГРП	30,0
12	Газкомплект	Реконструкция узла учета газа в котельной по ул.Новосибирская, 2	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	87,3
13	Газкомплект	Замена питающей кабельной линии КЛ-6кВ от ГПП-1 до РП-62 филиала "Газкомплект" ул. Новосибирская, д.2 г. Уфа.	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	740,2
Итого:				9 764,6
Строительство				
14	Уфагаз	Газопровод г. Уфа п. Михайловка	Строительство газопровода г. Уфа п. Михайловка	1 664,6
15	Уфагаз	ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"	Строительство ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"	2 941,6
16	Мелеузгаз	Газопровод п.Зирган ул.Салавата, ул.Советская, ул.Октябрьская, ул.М.Амира, м/он Веденовка	Строительство кольцевого газопровода п.Зирган ул.Салавата, ул.Советская, ул.Октябрьская, ул.М.Амира, м/он Веденовка	851,5
17	Дувангаз	Газопровод с.Корлыханово, ул.Советская,	Строительство газопровода с.Корлыханово, ул.Советская, ул.Кучина.	1 320,2

		ул.Кучина.		
18	УЭЦ	Учебно-тренировочный полигон г. Уфа ул. Пугачева,112	Строительство учебно-тренировочного полигона г. Уфа ул. Пугачева,112	2 703,0
ИТОГО:				9 480,9
Реконструкция, модернизация				
19	Стерлитамакгаз	Шаровый кран Мияки-Дема Миякинского района	Установка шарового крана Мияки-Дема Миякинского района	148,5
20	Стерлитамакгаз	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция цеха анодных заземлителей	3 136,8
21	Кумертаугаз	Реконструкция зданий и сооружений	Охранно-пожарная сигнализации гаражей в центр. базе г. Кумертау и система видеонаблюдения	686,9
22	Мелеузгаз	Реконструкция зданий и сооружений	Система видеонаблюдения и электроосвещения территории центральной базы в г. Мелеуз	423,7
23	Туймазыгаз	Реконструкция на газопроводе	Газопровод высокого давления Ду 530 мм на выходе ГРС "Октябрьский"; газопровод высокого давления Ду 426 мм в районе с. Карат Тамак; пересечение газопроводов высокого давления Ду 426 мм и Ду 533 в районе д. Ст.Туймазы	3 317,7
24	Дувангаз	Реконструкция ГРП	Замена системы отопления ГРП № 1 Дуванский р-н, с. Метели	38,5
25	Газкомплект	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция узла учета газа в котельной по г. Уфа ул.Новосибирская, 2	422,6
26	Газкомплект	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция распределительного пункта РП-62 6 кВ г. Уфа ул. Новосибирская, 2	1 443,6
27	УЭЦ	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция учебно-экспертного центра мансардный этаж г. Уфа ул. Пугачева, 112	7 481,0

28	Аппарат	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция зданий производственного комплекса по ул. Новосибирская, д. 2 г. Уфа	341 159,9
ИТОГО:				358 259,2
Приобретение нематериальных активов				
29	Аппарат	Разработка и внедрение ГИС	Разработка и внедрение ГИС	2 200,0
30	Аппарат	НИ "Станция катодной защиты "Агидель-3000" СКЗ-УПГ	НИ "Станция катодной защиты "Агидель-3000" СКЗ-УПГ	250,0
ИТОГО:				2 450,0
Всего капитальных вложений				437 715,2

4.2. Незавершенное строительство.

Объекты незавершенного строительства на конец отчетного 2011 года стоимостью более 1000 тысяч рублей:

тысяч рублей

Подразделение Общества	Наименование показателя	Наименование и местонахождение объекта	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	Всего: <i>Оборудование к установке</i>		4 307	57 010	113	49 113	12 091
	<i>Строительство во газовых сетей</i>		47 867	167 453	3 506	65 657	146 157
	<i>Производственные базы</i>		174 577	363 491	891	12 346	524 831
	<i>Другие объекты</i>		2 130	88 457	433	77 839	12 315
в том числе наиболее крупные объекты:							
Уфагаз	Строительство газовых сетей	Реконструкция ГГРП Тимашево	30 308	83 494	0	0	113 802
Уфагаз	Строительство газовых сетей	Реконструкция ГРП №103 Чернышевского, 127	754	7 976	0	0	8 730
Уфагаз	Строительство газовых сетей	Реконструкция ГГРП Дема	4 064	1 103	0	0	5 167

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Уфагаз	Строительство газовых сетей	Реконструкция узла учета газа	179	1 532	0	0	1 711
Кумертаугаз	Строительство газовых сетей	Строительство Г\д в\д Якшимбетово-Язлав -Якутово в Куюргазинском районе Р.Б.	1 390	172	0	0	1 562
Уфагаз	Строительство газовых сетей	Реконструкция ГРП №72	0	1 386	0	0	1 386
Центргаз	Строительство газовых сетей	Строительство сети газоснабжение н.п. Урман	1 073	0	0	0	1 073
Аппарат	Производственные базы	Реконструкция производственного комплекса г.Уфа,ул.Новосибирская,2	136 001	341 160	0	0	477 161
Газком-плект	Производственные базы	Реконструкция Здание Промбазы, 450059, г.Уфа, ул.Новосибирская,2	19 675	3 360	0	0	23 035
Центргаз	Производственные базы	Реконструкция центральной базы п.Князево	4 474	6 358	0	0	10 832
УЭЦ	Производственные базы	Строительство Учебно-тренировочный полигон г.Уфа, ул.Пугачева	1 926	3 037	0	0	4 963
Центргаз	Производственные базы	ПИР Ливневая канализация ПЭБ,п.Князево ул.Кирова 2	2 912	0	0	0	2 912
Стерлитамакгаз	Производственные базы	Строительство Вспомогательного-бытовой корпус со спортзалом по ул.Вокзальная, 2	1 242	0	0	0	1 242
Уфагаз	Другие объекты	Газ-33081	0	3 573	0	0	3 573
Бирскгаз	Другие объекты	Автомобиль мастерская на шасси ГАЗ-33081,2шт.	0	2 383	0	0	2 383

Аппарат	Другие объекты	Разработка и внедрение ГИС в ОАО "Газ-Сервис"	0	2 200	0	0	2 200
Салават-газ	Другие объекты	автомобиль мастерская на шасси ГАЗ-33081	0	1 192	0	0	1 192
Учалыгаз	Другие объекты	Реконструкция ПЭБ ф-ла "Учалыгаз"	0	1 056	0	0	1 056

4.3. Нематериальные активы.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов указаны объекты с полностью погашенной стоимостью, информация о которых приведена в таблице 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Обществом осуществлены Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки, информация о которых приведена в таблице 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

- разработка конструкции и технологии производства анодных заземлителей в коксовой оболочке с увеченным сроком службы стоимостью на конец отчетного года 1700 тысяч рублей;

- научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки СКЗ "Агидель - 3000" типа СКЗ-УПС остаточной стоимостью на окнec отчетного года 488 тысяч рублей.

Программные продукты с неисключительным правом пользования, учитываемые Обществом за балансом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Нематериальные активы, полученные в пользование	24 994	24 763	7 116

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на начало и конец 2011 года Общество владело следующими финансовыми вложениями:

Наименование организаций, в которые произведены финансовые вложения	ИНН	Дата совершения вложений	Балансовая стоимость вложений, тыс.руб	Доля в УК организации, %	Долгосрочные финансовые вложения (тысяч рублей)	
					на 01.01.2011	на 31.12.2011

ОАО «Сбербанк России»	7707083893	23.01.1996г	22	менее 1%	22	22
ООО "Термо-Сервис"	0276065260	28.02.2001г	687	55%	687	687

Всего на балансе Общества числилось акций ОАО «Сбербанк России» в количестве 321000 штука на сумму 21950 рублей, составляющую фактическую сумму расходов на их приобретение. Подтверждением фактического наличия акций ОАО «Сбербанк России» в собственности ОАО «Газ-Сервис» является выписка из реестра акционеров ОАО «Сбербанк России» по состоянию на 31.12.2011г.

Также на балансе Общества числится доля в Уставном капитале ООО «Термо-Сервис» в размере 55% Уставного капитала в сумме 687500 рублей фактически оплаченной доли капитала.

В соответствии с пунктом 11.3. Учетной политики ОАО «Газ-Сервис» для целей бухгалтерского учета на 2011 год и требованиями пункта 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н - 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. 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. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений. Возникающий при корректировке доход (положительная разница) или расход (отрицательная разница) не учитываются в целях налогообложения на основании подпункта 24 пункта 1 статьи 251 НК РФ и пункта 46 ст. 270 НК РФ.

Обществом до 30 декабря 2011 год не определялась рыночная стоимость акций «Сбербанк России», которые обращаются на рынке ценных бумаг, и не отражало ее изменение на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина № 63н от 28.06.2010 года, существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

В соответствии с п. 38 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02), в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Общество сочло наиболее вероятным предположить наличие обесценения финансовых вложений в Уставный капитал ООО «Термо-Сервис» по следующим причинам:

1. В 2011 году как и в предшествующих периодах Общество не получало доходов от финансовых вложений в ООО «Термо-Сервис».

2. Перспективы устойчивого роста (увеличения) стоимости чистых активов и получения доходов от данных финансовых вложений отсутствуют по причине принятия решения ОАО «Газ-Сервис» по согласованию с Советом директоров Общества (вопрос 14 Протокола №6 от 20.12.2011) о ликвидации ООО «Термо-Сервис» в 2012 году.

Обществом создан на 31.12.11 резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Термо-Сервис» в сумме 687,5 тысяч рублей.

Отсутствие данного резерва в прошлые отчетные периоды – 31.12.09 и 31.12.10, с учетом корректировки стоимости других финансовых вложений Общества - акций ОАО «Сбербанк России», не превышает уровень существенности и не влияет на достоверность бухгалтерской отчетности в целом. В связи с чем, не осуществлен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем исправления показателей бухгалтерской отчетности за 2009 и 2010 года, основываясь на нормах пункта 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина № 63н от 28.06.2010 года: Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

4.5. Материалы и товары для перепродажи

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, отраженные в Бухгалтерском балансе по строке 1211:

№№	Показатели	Ед.изм.	На 31.12.2010	На 31.12.2011
	Запасы, всего	тыс. руб.	48 186	63 668
	в т.ч. :			
1	Запасы на складе, всего	тыс. руб.	33 780	45 605
1.1.	Эксплуатация газовых сетей (основной склад)	тыс. руб.	19 431	30 516

1.1.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	4 658	16 682
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	20	4
	котлы	тыс. руб.	20	666
	водонагреватели	тыс. руб.	0	0
	другие	тыс. руб.	4 618	16 012
1.1.2.	Запасные части для текущего ремонта объектов газового хозяйства	тыс. руб.	13 657	12 679
1.1.3.	ТМЦ для ремонта и реконструкции ЭХЗ	тыс. руб.	0	4
1.1.4.	Инструменты, хоз.инвентарь	тыс. руб.	258	176
1.1.5.	Спецодежда	тыс. руб.	858	975
1.2.	Прочая деятельность	тыс. руб.	12 383	14 219
1.2.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	3 876	4 154
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	94	73
	котлы	тыс. руб.	99	105
	водонагреватели	тыс. руб.	26	7
	другие	тыс. руб.	3 657	3 969
1.2.2.	Трубы	тыс. руб.	6 036	7 191
1.2.3.	Строительные и прочие материалы для выполнения работ	тыс. руб.	2 430	2 807
1.2.4.	Инструменты, хоз.инвентарь	тыс. руб.	41	67
1.2.5.	Торговое оборудование складов и магазинов	тыс. руб.	0	0
1.3.	Прочие запасы		1 966	870
1.3.1.	Запасные части для автотранспорта	тыс. руб.	459	50
1.3.2.	Мебель	тыс. руб.	0	0
1.3.3.	Оборудование и инвентарь по ГО и ЧС	тыс. руб.	341	365
1.3.4.	Оборудование и инвентарь непрофильной деятельности (социальной объекты, медпункты, столовые, и т.п.)	тыс. руб.	180	8
1.3.5.	Прочие хозяйственные запасы	тыс. руб.	986	447
	в том числе			
	-инструменты	тыс. руб.	47	0
	-хозяйственный инвентарь	тыс. руб.	793	127
2	Запасы в эксплуатации, у МОЛ, всего	тыс. руб.	14 406	18 063
2.1.	Эксплуатация газовых сетей (основной склад)	тыс. руб.	8 927	12 346
2.1.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	303	398
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	0	0
	котлы	тыс. руб.	24	0
	водонагреватели	тыс. руб.	0	0
	другие	тыс. руб.	279	398

2.1.2.	Запасные части для текущего ремонта объектов газового хозяйства	тыс. руб.	1 109	2 205
2.1.3.	ТМЦ для ремонта и реконструкции ЭХЗ	тыс. руб.	0	0
2.1.4.	Инструменты, хоз.инвентарь	тыс. руб.	426	100
2.1.5.	Спецодежда	тыс. руб.	7 089	9 643
2.2.	Прочая деятельность		1 434	508
2.2.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	488	0
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	3	0
	котлы	тыс. руб.	57	0
	водонагреватели	тыс. руб.	5	0
	другие	тыс. руб.	423	0
2.2.2.	Трубы	тыс. руб.	313	238
2.2.3.	Строительные и прочие материалы для выполнения работ	тыс. руб.	512	270
2.2.4.	Инструменты, хоз.инвентарь	тыс. руб.	121	0
2.2.5.	Торговое оборудование складов и магазинов	тыс. руб.	0	0
2.3.	Прочие запасы		4 045	5 209
2.3.1.	Запасные части для автотранспорта	тыс. руб.	1 097	1 554
2.3.2.	Мебель	тыс. руб.	150	0
2.3.3.	Оборудование и инвентарь по ГО и ЧС	тыс. руб.	858	592
2.3.4.	Оборудование и инвентарь непрофильной деятельности (социальной объекты, медпункты, столовые, и т.п.)	тыс. руб.	9	4
2.3.5.	Прочие хозяйственные запасы	тыс. руб.	1 931	3 059
	в том числе			
	-инструменты	тыс. руб.	4	0
	-хозяйственный инвентарь	тыс. руб.	1 167	1 952

Остатки готовой продукции, отраженные в Бухгалтерском балансе по строке 1213:

№№	Показатели	Ед.изм.	На 01.01.2011	На 31.12.2011
	Готовая продукция, всего	тыс. руб.	15 087	9 724
	в т.ч. :			
1.1.	Газовое оборудование	тыс. руб.	0	0
1.2.	Запасные части для текущего ремонта объектов газового хозяйства	тыс. руб.	14 747	9 534
1.3.	Прочая готовая продукция	тыс. руб.	340	190

Остатки товаров к перепродажи, отраженные в Бухгалтерском балансе по строке 1214:

№№	Показатели	Ед.изм.	На 31.12.2010	На 31.12.2011
	Товары к перепродаже, всего	тыс. руб.	65 477	65 616
	в т.ч. :			
1	Товары к перепродаже, всего	тыс. руб.	42 474	49 122
1.1.	Эксплуатация газовых сетей (основной склад)	тыс. руб.	28 168	30 175
1.1.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	12 742	16 908
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	441	942
	котлы	тыс. руб.	6 045	3 224
	водонагреватели	тыс. руб.	6 119	1 916
	другие	тыс. руб.	137	10 826
1.1.2.	Запасные части для текущего ремонта объектов газового хозяйства	тыс. руб.	15 426	13 267
1.2.	Прочая деятельность		14 170	18 675
1.2.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	8 238	16 166
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	913	1 470
	котлы	тыс. руб.	4 387	5 967
	водонагреватели	тыс. руб.	406	475
	другие	тыс. руб.	2 532	8 254
1.2.2.	Трубы	тыс. руб.	4 981	1 781
1.2.3.	Строительные и прочие материалы для выполнения работ	тыс. руб.	951	728
1.3.	Прочие запасы		136	272
1.3.1.	Запасные части для автотранспорта	тыс. руб.	63	210
1.3.2.	Сжиженный газ	тыс. руб.	73	0
1.3.3.	Товары, Оборудование и ивентарь непрофильной деятельности (социальной объекты, медпункты, столовые, и т.п.)	тыс. руб.	0	62
2	Товары к перепродаже, у МОЛ, всего	тыс. руб.	23 003	16 494
2.1.	Эксплуатация газовых сетей (основной склад)	тыс. руб.	1 579	1 954
2.1.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	1 148	1 304
	в том числе			
	плиты	тыс. руб.	109	15
	котлы	тыс. руб.	258	135
	водонагреватели	тыс. руб.	55	46
	другие	тыс. руб.	726	1 108

2.1.2.	Запасные части для текущего ремонта объектов газового хозяйства	тыс. руб.	431	650
2.2.	Прочая деятельность		5 236	13 885
2.2.1.	Газовое оборудование, всего	тыс. руб.	4 082	13 226
	в том числе плиты	тыс. руб.	429	1 259
	котлы	тыс. руб.	1 149	5 515
	водонагреватели	тыс. руб.	682	956
	другие	тыс. руб.	1 822	5 496
2.2.2.	Трубы	тыс. руб.	294	100
2.2.3.	Строительные и прочие материалы для выполнения работ	тыс. руб.	860	559
2.3.	Прочие запасы		16 188	655
2.3.1.	Запасные части для автотранспорта	тыс. руб.	0	0
2.3.2.	Сжиженный газ	тыс. руб.	931	0
2.3.3.	Товары, Оборудование и ивентарь непрофильной деятельности (социальной объекты, медпункты, столовые, и т.п.)	тыс. руб.	15 257	655

4.6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе по строкам 1171 «Активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты» и 1216 «Активы, признаваемые в расходах в период менее 12 месяцев после отчетной даты» отражены расходы на приобретение программных комплексов с неисключительным правом пользования на определенный договором срок. Например:

Антивирус SYMC ENDPOINT Protection 11.0 I/O BASIC

Антивирус SYMC ENDPOINT Protection 11.0 renewal

Программа для ГИС ArcGIS ArcView 9.3.1

Доп.модули для ГИС ArcGis Schematics

Доп.модули для ГИС ArcGis WorkFlowManager

Доп.модули для ГИС к ArcInfo,ArcEditor,ArcVie

Доп.модули для к ArcGis Server 10Enterprise Advanced

Информационно-справочная система "Техэксперт"

WinPro 7RUS OLP NL Legalization GetGeniu

ПО Microsoft Remote Desktop Servis C

ПО Microsoft Visual Studio 2010 Prof

VMware Workstation for Windows

ABBYY Fine Reader 10.0 CorporaEdition

Инсталляц.пакет ABBYY Fine Reader

1С Зарплата и управление персонала

1С Предприятие 8

1С Предприятие 8.2
 Программа для ЭВМ Компас-График
 1С: Зарплата и управление персоналом 8 КОРП
 1С: Предприятие 8 Комплексная автоматизация
 Wialon для спутникового мониторинга (ФИРТ)
 ArcEditor 10
 ArcGIS Data Interoperability
 ArcGIS Server Advanced
 ArcGIS Server Enterprise Standard 10
 ArcGIS Server Schematics Extension
 ArcGIS Server Workgroup Basic 10
 Arcinfo 10
 ArcPad 10
 AvtoCad
 КОМПАС-График VII

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01 января и 31 декабря 2011 года имела следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	Код строки баланса	Дебиторская задолженность в оценке нетто на начало отчетного периода (01.01.2011)	Дебиторская задолженность в оценке нетто на конец отчетного периода (31.12.2011)	Резерв по сомнительным долгам на начало отчетного периода (01.01.2011)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода (31.12.2011)	Дебиторская задолженность на начало отчетного периода (01.01.2011)	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (31.12.2011)
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):	1231	773	7 716	21 591	5840	22 364	13556
1. За сетевой газ и транспортировку	1231.1	0	102	17 619	5 048	17 619	5 150
в том числе							
1.1. Покупатели и заказчики	1231.1.1	0	102	17 619	5 048	17 619	5 150
1.2. Авансы выданные	1231.1.2	0	0	0	0	0	0
2. За сжиженный газ	1231.2	0	0	971	0	971	0

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

в том числе							
2.1. Покупатели и заказчики	1231.2.1	0	0	971	0	971	0
2.2. Авансы выданные	1231.2.2	0	0	0	0	0	0
3. За выполненные работ по прочей деятельности	1231.3	4	64	1 394	792	1 398	856
в том числе							
3.1. Покупатели и заказчики	1231.3.1	4	64	1 394	792	1 398	856
3.2. Авансы выданные	1231.3.2	0	0	0	0	0	0
4. Прочие дебиторы	1231.4	769	7 550	1 607	0	2 376	7550
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):	1232	163222	184 233	20 833	32204	184055	216437
1. За сетевой газ и транспортировку	1232.1	58 194	86 888	11 119	16465	69 313	103353
в том числе							
1.1. Покупатели и заказчики	1232.1.1	55 293	85 902	11 119	16465	66 412	102367
1.2. Авансы выданные	1232.1.2	2 901	986	0	0	2 901	986
2. За сжиженный газ	1232.2	1 332	0	11	3	1 343	3
в том числе							
2.1. Покупатели и заказчики	1232.2.1	314	0	11	3	325	3
2.2. Авансы выданные	1232.2.2	1 018	0	0	0	1 018	0
3. За выполненные работ по прочей деятельности	1232.3	42 206	38 675	6 800	10 027	49 006	48 702
в том числе							
3.1. Покупатели и заказчики	1232.3.1	40 084	38 271	6 800	10 027	46 884	48 298
3.2. Авансы выданные	1232.3.2	2 122	404	0	0	2 122	404
4.Задолженность бюджета	1232.4	209	95	2 795	2 795	3 004	2 890
в том числе							
финансирование строительства газопроводов	1232.4.1	209	95	0	0	209	95
льготы, предоставляемые населению	1232.4.2	0	0	2 795	2 795	2 795	2 795
5. Прочие дебиторы	1232.5	61 281	58 575	108	2914	61389	61489
Итого		163 995	191 949	42 424	38 044	206419	229 993

Резерв сомнительных долгов в сумме 42 424 664,61 рублей был создан Обществом бухгалтерскими записями 31 декабря 2010 года на основании Приказа от 31 декабря 2010 г. №884, по результатам проведенной Приказом от 09 декабря 2010 г. №806 инвентаризации дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года. Задолженность предприятий, включенных в резерв по состоянию на 31 декабря 2010 года была сомнительной задолженностью, гарантий погашения и документов о безнадёжности данных задолженностей у Общества не существовало.

Обществом **проведена внеплановая инвентаризация расчетов по безнадёжной дебиторской и кредиторской задолженности** по состоянию на 01 августа 2011 года, объявленная Приказом от 01 августа 2011 г. №605. Инвентаризации подлежала безнадёжная дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, в том числе: за реализованный природный газ, за услуги по транспортировке сетевого газа, по прочей деятельности и прочим расчетам. В связи с переходом в течении 2011 года из разряда сомнительной задолженности в разряд безнадёжной, на основании итогов инвентаризации безнадёжной задолженности утвержденных Приказом от 06 октября 2011 г. №756, по согласованию с ОАО «Газпром газораспределение», произведено списание дебиторской задолженности по Приказам от 10 ноября 2011 г. №838 и от 09 декабря 2011 г. №917 в сумме 8 234 239,62 рублей.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год, **проведена плановая инвентаризация обязательств и расчетов** Общества по состоянию на 01.10.2011г, в соответствии с Приказом от 28.09.2011г. №732.

На основании материалов инвентаризации проведен анализ дебиторской задолженности по состоянию на 01.10.2011 г.:

Всего дебиторской задолженности за транспортировку сетевого газа, прочей деятельности и прочим расчетам по состоянию на 01.10.2011 г, на основании актов инвентаризации ИНВ-17 и справок к ним - 465 952 688,97 рублей,

Проведя детальный анализ дебиторской задолженности связанной со взаимоотношениями с внешними контрагентами (без внутривозрастных расчетов), вся задолженность в сумме 465 952 688,97 рублей была сгруппирована по видам:

- 1 группа – текущая задолженность - задолженность контрагентов сроком образования с начала 2011 года (в исключительных случаях, сроком образования до 1 года на момент инвентаризации), с учетом платежеспособности должника. Данная задолженность по Обществу составляет 416 651 036 рублей.

- 2 группа – безнадёжная задолженность. В данной группе отражена задолженность предприятий, признанных несостоятельными (банкротами) по решению суда, с завершёнными процедурами конкурсного производства; задолженность ликвидированных предприятий и задолженность с истекшим сроком исковой давности. Задолженность разбита по подгруппам:

- 2.1. предприятия, признанные несостоятельными (банкротами) по решению суда, с завершёнными процедурами конкурсного производства. Задолженность банкротов составила 5 139 911,34 рублей.

- 2.2. ликвидированные предприятия. Задолженность ликвидированных предприятий на момент инвентаризации составила 2 295 774,84 рублей.

- 2.3. предприятия, по задолженности которых истекли сроки исковой давности. Задолженность с истекшим сроком исковой давности на момент инвентаризации составила 1 478 536,85 рублей.

- 2.4. предприятия, задолженность которых находится в исполнительном производстве на протяжении трех и более лет и не менее двукратном возврате без исполнения направленных исполнительных листов в службу судебных приставов на взыскание. Такая задолженность составила 2 370 818 рублей.

Всего задолженность, признаваемая Обществом безнадежной по состоянию на 01 октября 2011 года, составляла 11 285 041,03 рублей. В составе безнадежной задолженности на момент инвентаризации числилась и списанная позднее, по согласованию с ОАО «Газпром газораспределение», по Приказу от 10 ноября 2011 г. №838 дебиторская задолженность в сумме 6 616 000,24 рублей и по Приказу от 09 декабря 2011 г. №917 дебиторская задолженность в сумме 1 618 239,38 рублей.

- 3 группа - сомнительная задолженность: дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями - залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором. В данном разделе отражена вся задолженность, не отнесенная в вышеуказанные две группы. Задолженность разбита по подгруппам:

- 3.2. – контрагенты, задолженность которых возникла при проведении взаимозачета (не закрытые обязательства), составили задолженность в сумме 7 158,34 рублей;

- 3.3. – контрагенты, задолженность которых возникла в результате осуществления авансовых платежей на поставку товарно-материальных ценностей, услуг, составили задолженность в сумме 2 100 618,87 рублей.

- 3.4. – все остальные организации и прочие контрагенты, задолженность которых не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями - залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором.

Всего задолженность признаваемая Обществом сомнительной, на момент инвентаризации 01 октября 2011 года, составляла 38 016 612,41 рублей.

Всего в отчетном 2011 году по результатам проведенных плановых и внеплановых инвентаризаций дебиторской и кредиторской задолженности, проведенных на основании Приказов от 01 августа 2011 г. № 605, от 28.09.2011г. №732, от 27 декабря 2011 года №985 и 986, по согласованию с управляющей компанией ОАО «Газпром газораспределение», Приказами по Обществу от от 10 ноября 2011 г. №838, от 09 декабря 2011 г. №917, от 15 февраля 2012 г. №63 и от 17 февраля 2012 г. №71 произведено списание безнадежной дебиторской задолженности Общества на общую сумму 10 954 766,46 рублей, в том числе за счет Резерва по сомнительным долгам в сумме 8 026 471,57 рублей, за счет прочих расходов 2 928 294,89 рублей.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ОАО «Газ-Сервис» за 2011 год и соблюдения порядка формирования резерва по сомнительным долгам Общества, предусмотренного п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г №34-Н, а также ст. 266 НК РФ **объявлена инвентаризация дебиторской задолженности Общества Приказами от 27 декабря 2011 года №985 и 986.** Инвентаризации подлежала дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2011 года **с целью выявления сомнительной дебиторской задолженности**, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями - залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника, а также иными способами,

предусмотренными законодательством и/или договором. По результатам проведенной инвентаризации, на основании акта инвентаризационной комиссии и Приказа по Обществу от 30 декабря 2011 года №1023, **сформирован Резерв по сомнительным долгам Общества по состоянию на 31.12.2011 года в размере 38 044 571,88 рублей.**

В соответствии с требованиями п. 35 раздела V11 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99г. №34н, показатели дебиторской задолженности Общества в бухгалтерском балансе отражены за минусом образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2011 года. Не использованный по состоянию на 31 декабря 2011 года резерв по сомнительным долгам Общества, образованный 31 декабря 2010 года присоединен при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного периода к финансовым результатам Общества (прочие доходы).

Дебиторская задолженность потребителей услуг транспортировки сетевого газа подтверждается подписанными актами сверок. Акты сверок с потребителями в соответствие договорам поставки и транспортировки составляются и подписываются ежеквартально.

В качестве меры воздействия к потребителям, нарушающим условия договора и предоставленных гарантий оплаты, совместно с ООО «Газпром Межрегионгаз Уфа» проводится полное или частичное ограничение подачи газа. ООО «Газпром Межрегионгаз Уфа» и филиалы ОАО «Газ-Сервис» продолжают работу по сбору дебиторской задолженности населения за газ и техническое обслуживание газового оборудования. При наличии задолженности проводится отключение злостных неплательщиков от газоснабжения.

В 2011 году планами ОАО «Газ-Сервис» предусматривалась транспортировка газа потребителям Республики Башкортостан в объеме 15 096,5 млн. м³ на сумму 5 341,4 млн.руб. Фактически протранспортировано 15 596,7 млн. м³ газа, на сумму 5 502,5 млн. рублей:

Категории потребителей газа	Плановые показатели		Фактические показатели	
	Объем транспортировки, млн. м ³	Сумма доходов от транспортировки, млн. руб.	Объем транспортировки, млн. м ³	Сумма доходов от транспортировки, млн. руб.
Промышленность и КБО	12 468,0	3 704,4	12 846,2	3 792,4
Население	1 900,0	1 289,5	1 997,9	1 352,4
Бюджет	152,1	86,8	157,1	89,4
Тепловые сети, ПУЖКХ	576,4	260,4	595,5	268,3
Итого	15 096,5	5 341,1	15 596,7	5 502,5

Согласно постановлению Правительства РФ от 17.10.2009г. № 816 «О внесении изменений в акты Правительства Российской Федерации в части совершенствования порядка расчетов за электрическую энергию (мощность), тепловую энергию и природный газ» потребители оплачивают услуги месяцем позже. В 2011 году в соответствие указанному Постановлению за услуги по транспортировке газа начислено 5 373,2 млн. руб., оплачено - 5 474,9 млн. руб., что составляет 102 %.

Расходы природного газа ОАО «Газ-Сервис» в 2011 году составили:

- на собственные нужды:

при плане 9,9 млн. м³ на сумму 32,4 млн. рублей,

фактически 9,1 млн. м3 на сумму 29,2 млн. рублей;
 - на потери согласно Методике расчета потерь в газораспределительных сетях (РД 153-39,4 – 079-01, утвержденной Минэнерго РФ 01.02.2001г.) - 43,7 млн. м3 на сумму 139,6 млн. рублей.

На начало 2011 года безнадежная («замороженная») задолженность потребителей по ОАО «Газ-Сервис» составляла 29,3 млн. руб. В течение 2011 года в разряд «замороженных» были переведены ряд потребителей, и сумма задолженности по ним составила на 01.09.2011г. 33,7 млн. руб.. На 01.01.2012г. безнадежная задолженность снизилась до 20,6 млн. руб. Снижение задолженности объясняется следующим:

- в течение 2011 года предприятия-банкроты оплатили на расчетный счет Общества задолженность в сумме 2,6 млн.рублей.

- согласно приказам ОАО «Газ-Сервис» в ноябре - декабре 2011г. было произведено списание безнадежной дебиторской задолженности (образовавшейся в 1998-2005 гг.) ликвидированных предприятий в сумме 8,0 млн. руб.

- по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности Общества (приказ № 989 от 27.12.2011г.) на убытки прошлых лет была сторнирована задолженность Агропромышленного комплекса (образовавшейся в 1998-2006 гг.) в сумме 2,5 млн.руб.

С целью повышения эффективности работы по сбору денежных средств от населения за услуги по транспортировке природного газа, ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» и ОАО «Газ-Сервис» заключили договор, который предусматривает поступление платежей от населения на расчетный счет поставщика.

В связи с тем, что население оплачивает потребленный природный газ и его транспортировку равномерно по месяцам в течение года, соответственно, ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» перечисляет ОАО «Газ-Сервис» суммы также равномерно. Согласно п. 2.8 договора № 1/А-17-107 от 10.12.2010г. в срок до 25.01.2012г. производятся окончательные расчеты между сторонами. Указанная задолженность погашена региональной компанией в январе текущего года в полном объеме.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1231 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2011 года

тыс.рубл.

Филиал	Полное наименование предприятия - дебитора, ИНН, ОГРН, адрес	Сальдо на 31.12.2011 г.	Дата образования задолженности	Причина образования (вид оказанных услуг)	Основание для отнесения к дебиторской задолженности платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты
Белорецкгаз	Закрытое акционерное общество "БашкирМрамор", 0201008183, 453625, Башкортостан Респ,	33	1 год 9 мес.	техническое обслуживание	предъявлена претензия от 26.02.2009 № 161/14; - решением

	Абзелиловский р-н, Рыскужино д				Арбитражного суда РБ от 28.01.2010 г. по делу № А07-7164/2009 дебитор признан банкротом; - исполнительный лист на взыскание задолженности дебитора в пользу ОАО "Газ-Сервис" передан конкурсному управляющему дебитора; - в настоящее время процедура банкротства в отношении дебитора завершена.
Белорецкгаз	Закрытое акционерное общество "БашкирМрамор", 0201008183, 453625, Башкортостан Респ, Абзелиловский р-н, Рыскужино д	15	2 года 7 мес.	транспорт ировка сетевого газа	предъявлена претензия от 26.02.2009 № 161/14; - решением Арбитражного суда РБ от 28.01.2010 г. по делу № А07-7164/2009 дебитор признан банкротом; - исполнительный лист на взыскание задолженности дебитора в пользу ОАО "Газ-Сервис" передан конкурсному управляющему дебитора; - в настоящее время процедура банкротства в отношении дебитора завершена.
Белорецкгаз	Белорецкое дочернее АТП - ГУП "Башавтотранс", 0256005110	31	6 лет 9 мес.	техническое обслуживание	предъявлена претензия от 15.09.2004 г. № 994/14; - решением Арбитражного

					суда РБ от 02.11.2005 г. № А07-42903/05-Г-МОГ дебитор признан банкротом; - определением Арбитражного суда РБ от 05.04.2006 г. № А07-42903/05-Г-МОГ требования ОАО "Газ-Сервис" включены в реестр требований кредиторов; - определением Арбитражного суда РБ от 23.11.2011 г. № А07-42903/2005 конкурсное производство в отношении контрагента завершено и принято решение о ликвидации дебитора.
Белорецкгаз	Белорецкое дочернее АТП - ГУП "Башавтотранс", 0256005110	87	6 лет 10 мес.	транспорт ировка сетевого газа	предъявлена претензия от 15.09.2004 г. № 994/14; - решением Арбитражного суда РБ от 02.11.2005 г. № А07-42903/05-Г-МОГ дебитор признан банкротом; - определением Арбитражного суда РБ от 05.04.2006 г. № А07-42903/05-Г-МОГ требования ОАО "Газ-Сервис" включены в реестр требований кредиторов; - определением Арбитражного

					суда РБ от 23.11.2011 г. № А07-42903/2005 конкурсное производство в отношении контрагента завершено и принято решение о ликвидации дебитора.
Уфагаз	Работники Общества	7 458	2007-2011	расчеты по договорам займа и расчетам за реализацию жилья	график платежей по договорам займа и расчетам за реализацию жилья
Уфагаз	Работники Общества	92	2008	расчеты по договорам займа	график платежей по договорам займа

Дебиторская задолженность за транспортировку сетевого газа контрагентов, входящих в состав краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1232 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года (ввиду большого количества контрагентов, приведена выдержка из общего реестра, по контрагентам задолженность которых превышает 1 миллион рублей):

Филиал	Полное наименование предприятия - дебитора, адрес, ИНН, ОГРН	Сальдо на 31.12.2011, тыс.руб.	Дата образования задолженности	Причина образования (вид оказанных услуг)	Состояние юридической работы по взысканию задолженности
Аппарат	ОАО "Башкирэнерго" ИНН 0275000990, г.Уфа, ул. Комсомольская 126	8 658	31.12.11	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Октябрьскгаз	ООО "Октябрьсктеплоэнерго" ИНН 0265026692 РБ г.Октябрьский ул.Садовое кольцо, 2	8 021	декабрь 2009 г.	транспортировка сетевого газа	подписан график погашения долгов
Аппарат	ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" ИНН 0276046524, РБ, г. Уфа, ул. Ленина, 5/4	7 489	31.12.11	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Туймазыгаз	ООО "Туймазинские тепловые сети", Республика Башкортостан, 452750, г. Туймазы, ул. Заводская, д. 9, ИНН 0269031870,	6 893	30.11.2011	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Белорецкгаз	ЗАО "Белорецкая пружина", Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул.Маяковского, д.44, ИНН 0256006731	4 026	04.2011	транспортировка сетевого газа	Претензия № 437/14 от 22.03.2011г.
Сибайгаз	ООО "Теплосеть" Республика Башкортостан, г.Баймак, ул.Юбилейная,10; ИНН 0254011373	3 965	30.03.2011	транспортировка сетевого газа	согласно утвержденного графика
Белебейгаз	ООО Теплоэнерго ИНН 0255012154, г.Белебей ул.Красная,114	3 792	декабрь 2011	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Уфагаз	ГУСП "совхоз Алексеевский" РБ, 0245004926 , Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с. Алексеевка	3 426	31.12.11	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Мелеузгаз	ОАО "Тепловые сети" Республика Башкортостан, г.Мелеуз, ул.Южная, 6 ИНН 0263014532,	2 970	Декабрь 2011 года	транспортировка сетевого газа	претензионная работа
Дюртюлигаз	МУП Дюртюлинские электрические и тепловые сети	2 627	ноябрь 2011г	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Аппарат	ООО "Газпром трансгаз Уфа" ИНН 0276053659, г. Уфа, ул. Р.Зорге , 59	2 225	31.12.11	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Белорецкгаз	ОАО "Белорецкий металлургический комбинат", Республика Башкортостан, г.Белорецк ул.Блюхера 1, ИНН 0256006322	1 925	12.2011	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Сибайгаз	ООО "Сибайская тепловая компания", Республика Башкортостан, г.Сибай, Индустриальное шоссе, 7/7, ИНН 0267014854	1 801	30.09.2011	транспортировка сетевого газа	претензионная работа

Нефтекамск газ	МУП "ЯнаулТеплоэнерго" городского поселения город Янаул муниципально, ИНН 0271009173	1 606	30.11.11 - 155 31.12.11 - 1451	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Центргаз	ООО "Башкирский керамический завод", 452410, Иглинский район, с Кудеевский, ул.Советская площадь,7, инн 0224007450	1 112	декабрь 2011	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность
Центргаз	ОАО "487 ЦАРЗ" 452155, РБ, Чишминский район с.Алкино-2, ул.Заводская 1, инн 0250013066,	1 053	октябрь-декабрь 2011	транспортировка сетевого газа	текущая задолженность

Дебиторская задолженность за оказанные услуги прочих видов деятельности контрагентов, входящих в состав краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1232 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года (ввиду большого количества контрагентов, приведена выдержка из общего реестра, по контрагентам задолженность которых превышает 1 миллион рублей):

Филиал	Полное наименование предприятия - дебитора, адрес, ИНН, ОГРН	Сальдо на 31.12.2011, тыс.руб.	Дата образования задолженности	Причина образования (вид оказанных услуг)	Состояние юридической работы по взысканию задолженности
Филиалы оказывающие услуги ТО ВДГО	Население Республики Башкортостан	24 161	4 квартал 2011 года	техническое обслуживание ВДГО	текущая задолженность
Уфагаз	0273068093 , ЗАО "Мир Девелопмент", 450030, Башкортостан Респ, Уфа, Сельская Богородская, д. 25, кор. а	2 778	31.12.11	выполненные работы по прочей деятельности	текущая задолженность
Аппарат	ОАО"Регионгазхолдинг " ИНН 5003030940, Р.Ф. Московская область, Ленинский район, п.Газопровод.	2 000	31.12.11	Вознаграждение агента согласно агентского договора	текущая задолженность

Дебиторская задолженность контрагентов по прочим расчетам, входящих в состав краткосрочной дебиторской задолженности

(строка 1232 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года (ввиду большого количества контрагентов, приведена выдержка из общего реестра, по контрагентам задолженность которых превышает 1 миллион рублей):

Филиал	Полное наименование предприятия - дебитора, адрес, ИНН, ОГРН	Сальдо на 31.12.2011, тыс.руб.	Дата образования задолженности	Причина образования (вид оказанных услуг)	Состояние юридической работы по взысканию задолженности
Газкомплект	ОАО "Газпром газораспределение" ИНН 7838306818, 190098, РФ, г. Санкт-Петербург, б. Конногвардейский, д. 17А	20 508	28.12.11	предоплата за газовое оборудование по договору № 04-04/97 от 19.04.06	текущая задолженность
Аппарат	ЗАО "ГазЛизингТэк" ИНН 7722297466, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 65	7 513	23.12.11	лизинговые платежи за лизинг газопроводов	текущая задолженность
Аппарат	Государственное бюджетное учреждение Хозяйственное управление ИНН 0274136934, РБ, г. Уфа, ул. Тукаево, 46	4 290	26.11.10	участие в аукционе - обеспечение	текущая задолженность
Аппарат	Работники Общества	2 134	31.12.11	расчеты по договорам за реализацию жилья	график платежей по договорам
Аппарат	ООО "Транспорт Полиэфа" ИНН 025800799, Р.Б., г. Благовещенск, 3 почтовое отделение	1 326	06.05.04	аванс за услуги	определение о включении в реестр требований кредиторов
Аппарат	ОАО "Гипрониигаз" ИНН 6455000573, г. Саратов, Пр. Кирова, 54	1 319	16.12.11	разработка ген схемы расширения и реконструкции и газораспределительных сетей	текущая задолженность

Реестр контрагентов, задолженность которых определена сомнительной и включена в состав резерва по сомнительным долгам на 31.12.11г
(ввиду большого количества контрагентов, приведена выдержка из общего реестра, по контрагентам задолженность которых превышает 1 миллион рублей):

Филиалы	строка баланса	Наименование предприятия	Сумма задолженности включенной в резерв (тыс.руб)	Дата образован ия задолженн ости	Причина образован ия (вид оказанных услуг)	Основание для отнесения дебиторской задолженности к сомнительной (процедуры банкротства, и т.д.)
		Итого резерва	38044			
Стерлитамакгаз	1232.1 .1	ГУП "Стерлитамакский машиностроительн ый завод"	10 391	июнь 1997г.	транспорт ировка природног о газа	ведется исковая работа
Белорецкгаз	1231.1 .1	МУП "Теплосервис" г. Белорецк 0256016987 Республика Башкортостан, г. Белорецк, ул. Ленина, 55	4 244	2011	транспорт ировка сетевого газа	решением Арбитражного суда РБ от 29.09.2011 по делу № А07- 3816/2011 дебитор признан банкротом, открыто конкурсное производство; решением АС РБ от 22.11.2011 заявление о включении в реестр требований кредиторов принято к рассмотрению
Филиалы оказывающи е услуги ТО ВДГО	1232. 3	Частники ВДГО 2009-2010гг	4 068	ТО ВДГО население	техническ ое обслужив ание ВДГО населени ю	Направление уведомлений о задолженности, Выезд работников филиалов по адресам должников для сбора задолженности. Претезионная работа.
Уфагаз	1232.4 .2	Льготы предоставленные населению	2 795	транспорт ировка с-ф от 01.01.1998	льготы населени ю	Решение арбитражного суда от 19.01.2005 по делу № 07-15932/3- А-/ИУС. Получен исполнительный лист №003572 на взыскание из

						федерального бюджета в пользу ОАО "Газ-Сервис"
Мелеузгаз	1232.1.1	СПК им. "М.Гафури" Мелеузовский район	1 436	31.12.1998	Поставка природного газа	Процедура банкротства. Конкурсное производство продлено.
Ишимбайгаз	1232.3.1	ГУ УКС КМ РБ, ИНН 0274058595	1 156	07 февраля 2003г.	реализованные услуги, выполненные работы (монтаж, демонтаж и обслуживание газового оборудования по договорам)	Конкурсное производство с 02.03.2010г. Определение АС РБ от 23.11.2009г.

4.8. Капитал и резервы

4.8.1. Уставный капитал

Размер **Уставного капитала** соответствует учредительным документам Общества и по состоянию на 31.12.2010 года составляет - 3 510 820 рублей.

Категория акций: акции обыкновенные именные бездокументарные. Номинальная стоимость: 5 (пять) рублей. Количество акций находящихся в обращении: 702 164 штук.

Владельцами обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2010 года являются:

- в количестве 351 070 штук Открытое Акционерное Общество «Газпром газораспределение» - 49,99% от Уставного капитала;
- в количестве 306 227 штук Открытое Акционерное Общество «Башкирская венчурная компания» – 43,61% от Уставного капитала;
- в количестве 9 569 штук прочие юридические лица,
- в количестве 35 298 штук акций – физические лица (3 280 физических лиц).

Количество акций находящихся на балансе эмитента: нет.

Государственный регистрационный номер выпусков: 01-1-30403-D Распоряжение Самарского регионального отделения ФКЦБ РФ № 04-10779 от 25.05.04 об объединении выпусков ценных бумаг: 01-1-298 от 20.07.1994 г.; – 27340 штук, 01-1п-303 –674824 штук от 29.07.1994 г.

Акционеры Общества – владельцы обыкновенных именных акций имеют право:

- участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общих собраниях акционеров Общества лично или через представителя, избирать и быть избранным на выборные должности в Обществе;
- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с бухгалтерскими и иными документами в установленном Федеральным законом и настоящим Уставом порядке;
- принимать участие в распределении прибыли;

- получать пропорционально количеству имеющихся у них акций долю прибыли (дивиденд), подлежащую распределению среди акционеров;
- получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций;
- требовать и получать копии (выписки) протоколов и решений Общего собрания акционеров.

4.8.2. Выплата дивидендов за 2010 год.

Общим собранием акционеров 10 июня 2011 года утверждено решение Совета директоров (протокол № 1 от 14.06.2011 года) о выплате дивидендов по результатам работы за 2010 год в размере 88,73 рублей на одну акцию.

Общая сумма дивидендов, начисленных на акции Общества по итогам 2010 года, составила 62 303 тысячи рублей. Срок выплаты дивидендов: в течение 60 дней со дня принятия решения о выплате годовых дивидендов.

Общая сумма дивидендов, фактически выплаченных в 2011 году с учетом остатка невыплаченных дивидендов на начало года по акциям составила 61 283 тысячи рублей.

Объявленные дивиденды выплачивались денежными средствами, акционерам-работникам Общества через кассу, акционерам – прочим физическим лицам – почтовыми переводами, юридическим лицам – перечислением на расчетные счета.

Причины невыплаты объявленных дивидендов: непредставление акционерами полных реквизитов для перечисления денежных средств, возврат переводов ввиду изменения адресных данных акционеров, несвоевременное оформление наследственных дел.

4.8.3. Изменение величины собственного капитала Общества в 2011 году:

(тыс.руб)

Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Остаток на 1 января отчетного года (01.01.2010)	3 511	2 078 304	694	1 209 288
Чистая прибыль отчетного года				505 046
Дивиденды за 2009 год				(45 704)
Переоценка основных средств		745 267		
Прочие расходы (распределение прибыли за 2009 год в фонд развития производства; списание сумм дооценки при выбытии основных средств; использование фондов накопления и потребления)		(24 697)		(242 862)
Увеличение величины капитала за счет:				
прочие поступления (распределение прибыли за 2009 год в фонд развития производства; списание сумм дооценки при выбытии основных средств; пополнение фонда накопления)				201 581
Остаток на 31 декабря отчетного	3 511	2 798 874	694	1 627 349

года (на 31.12.2011)				
Чистая прибыль отчетного года				359 836
Дивиденды за 2010 год				(62 303)
Прочие расходы (распределение прибыли за 2010 год; списание сумм дооценки при выбытии основных средств; использование фондов накопления и потребления)		(15 255)		(422 460)
Увеличение величины капитала за счет:				
прочие поступления (распределение прибыли за 2010 год в фонд развития производства; списание сумм дооценки при выбытии основных средств; пополнение фонда накопления)				437 853
Остаток на 31 декабря отчетного года (на 31.12.2011)	3 511	2 783 619	694	1 940 275

Добавочный капитал.

тыс.руб

Добавочный капитал на 01.01.2010	Списание дооценки с выбывших основных средств в нераспределенную прибыль	Переоценка основных средств	Списание сумм дооценки при списании внутридомовых газовых сетей	Прочие изменения	Добавочный капитал на 31.12.2010 г.
2 078 304	(8 709)	745 267	(15 170)	(818)	2 798 874
Добавочный капитал на 01.01.2011	Списание дооценки с выбывших основных средств в нераспределенную прибыль	Переоценка основных средств	Списание сумм дооценки при списании внутридомовых газовых сетей	Прочие изменения	Добавочный капитал на 31.12.2011 г.
2 798 874	(15 255)	0	0	0	2 783 619

Списание дооценки с выбывших основных средств в нераспределенную прибыль.

Уменьшение Добавочного капитала Общества в 2010 и 2011 годах произошло в следствии списания в нераспределенную прибыль отчетного года сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, при их выбытии в отчетном и предшествующем отчетному году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 на сумму 8 709 тысяч рублей и 15 255 тысяч рублей соответственно.

Переоценка основных средств.

С целью определения реальной стоимости объектов основных средств (группа – газопроводы и сооружения на них), путем приведения первоначальной (балансовой) стоимости объектов основных средств в соответствие с их текущей (восстановительной)

стоимостью и условиями воспроизводства на дату переоценки, в соответствии с п.3.1.13 Учетной политики Общества и методикой переоценки основных средств (приложение № 14 к Учетной политике Общества), на основе отчета независимого оценщика ООО «Аудит – новые технологии», Общество провело переоценку основных средств по состоянию на начало отчетного года (на 01.01.2011) на основании Приказа по Обществу от 02 ноября 2010 года № 679. Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2010 и 01.01.2009 не проводилась. В соответствии с изменением учетной политики на 2011 год в части даты проведения и порядка отражения в бухгалтерском учете результатов переоценки основных средств результаты указанной переоценки включены в бухгалтерской отчетности Общества в показатели 2010, а не 2011 года.

Списание сумм дооценки при списании внутридомовых газовых сетей.

В соответствии с результатами инвентаризации, проведенной на основании Распоряжения ОАО «Газ-сервис» от 14.02.2011 г. № 61-р, на основании ст.290 ГК РФ и ст.36 ЖК РФ, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91-Н, п.29 ПБУ 6/01, ОАО «Газ-Сервис» списало находящиеся на балансе Общества внутридомовые инженерные системы газоснабжения на основании Приказа по Обществу от 26 сентября 2011 года № 729.

С учетом фактической даты списания внутридомовых инженерных систем газоснабжения и датой вступления в силу соответствующих законодательных актов в 1995 году (ст.290 ГК РФ и ст.36 ЖК РФ), данное списание определено как исправление ошибки выражающейся в несвоевременности отражения фактов хозяйственной деятельности. При этом, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)", утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н, с учетом существенности суммы списываемого имущества, внесены соответствующие исправления:

- 1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;
- 2) осуществлен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, путем исправления показателей бухгалтерской отчетности за периоды раскрываемые в отчетности 2011 года (31.12.2009г, 31.12.2010г, и т.д.).

Уменьшение Добавочного капитала Общества в 2010 произошло в следствии списания в нераспределенную прибыль отчетного года сумм дооценки произведенной при проведении переоценки внутридомовых газовых сетей в ранние годы, при их списании, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 на сумму 15 170 тысяч рублей.

Прочие изменения Добавочного капитала.

Уменьшение Добавочного капитала Общества в 2010 году в сумме 818 тысяч рублей произошло в следствии исправления филиалами Общества не выведенных за баланс в 2006 году сумм переоценки газовых сетей в составе газовых сетей, принадлежащих Республике Башкортостан на основании приказа ОАО «Газ-Сервис» № 187 от 15 июня 2006 года. При проведении инвентаризации объектов основных средств, выявилось, что в учете филиала к государственной собственности не отнесены и не выведены в 2006 году на забаласовый счет газопроводы и сооружения на них находящихся в собственности Республики Башкортостан и которые согласно договора безвозмездного пользования между Министерством имущественных отношений Республики Башкортостан и ОАО «Газ-Сервис» на основании по Распоряжения Правительства Республики Башкортостан № 232-Р от 19.03.2007г переданы Обществу в безвозмездное пользование.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс.руб)

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Показатель наименование	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	в том числе:						
		нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	фонд потребления (на соц. выплаты)	фонд накопления (образованный на развитие производства)	фонд накопления (использованный на развитие производства)	страховой фонд	фонд социальной сферы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток на 01 января 2010 года	1 209 288	299 491	(117 308)	8 380	276 219	732 642	6 915	2 949
2010 год								
Реформация баланса	0	(299 491)	299 491					
Чистая прибыль	505 046	505 046						
Дивиденды	(45 704)		(45 704)					
Распределение прибыли за 2009 год в фонд развития производства	0		(182 823)		182 823			
Использование фонда накопления на развитие производства	(409)				(201 990)	201 581		
Прочие расходы	(8 541)			(8 380)				(161)
Списание дооценки с выбывших основных средств в отчетном году на нераспределенную прибыль	8 709	8 709						
Корректировки прибыли прошлых лет, раскрытых в разделе 3 в пункте 18 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде».	(41 040)		(41 040)					
Остаток на 31 декабря отчетного года (на 31.12.2010)	1 627 349	513 755	(87 384)	0	257 052	934 223	6 915	2788
2011 год								
Реформация баланса	0	(513 755)	513 755					
Чистая прибыль	359 836	359 836						
Дивиденды	(62 303)		(62 303)					
Распределение прибыли за 2010 год в фонд развития производства	0		(442 743)		442 743			
Использование фонда накопления на развитие производства	0				(437 715)	437 715		

Списание невыплаченных дивидендов с истекшим сроком исковой давности	138		138					
Списание дооценки с выбывших основных средств в отчетном году на нераспределенную прибыль	15 255	15 255						
Остаток на 31 декабря отчетного года (на 31.12.2011)	1 940 275	375 091	(78 537)	0	262 080	1 371 938	6 915	2788

Нераспределенная прибыль 2010 года образована в результате финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном году в сумме 505 046 тысяч рублей и суммы дополнительного пополнения прибыли 2010 года к основному финансовому результату года в сумме 8 709 тысяч рублей за счет списания с Добавочного капитала сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, переносимой на прибыль при выбытии основных средств в 2010 году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Нераспределенная прибыль отчетного 2011 года образована в результате финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном году в сумме 359 836 тысяч рублей и суммы дополнительного пополнения прибыли 2011 года к основному финансовому результату года в сумме 15 255 тысяч рублей за счет списания с Добавочного капитала сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, переносимой на прибыль при выбытии основных средств в 2010 году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет на конец 2009 – начало 2010 года составлял (117 308) тысяч рублей, в том числе:

- 12 279 тысяч рублей – нераспределенная акционерами Общества прибыль 2007 года - сумма дополнительного пополнения прибыли 2007 года к основному финансовому результату года в сумме 12 279 тысяч рублей за счет списания с Добавочного капитала сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, переносимой на прибыль при выбытии основных средств в 2007 году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01;

- 13 341 тысяч рублей – нераспределенная акционерами Общества прибыль 2008 года, - сумма дополнительного пополнения прибыли 2008 года к основному финансовому результату года в сумме 13 341 тысячи рублей за счет списания с Добавочного капитала сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, переносимой на прибыль при выбытии основных средств в 2008 году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01;

- 15 258 тысяч рублей списание сумм корректировки отложенных налоговых активов в межотчетный период 2008 - 2009 гг., в связи с изменением с 1 января 2009 г. ставки налога на прибыль с 24% на 20% в соответствии с п. 23 ст. 2 Федерального закона от 26 ноября 2008 г. N 224-ФЗ "О внесении изменений в часть первую, часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" и Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 305-ФЗ "О

внесении изменений в статью 284 части второй Налогового кодекса Российской Федерации" (Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов, с отнесение возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

- (158 186) тысяч рублей на сумму корректировки прибыли прошлых лет, раскрытых в разделе 3 в пункте 18 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде» уменьшила нераспределенную прибыль прошлых лет за 2009 год на сумму 158 186 тысяч рублей.

После проведения реформации баланса 2009 года, нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет на 01 января 2010 года составила 182 183 тысячи рублей:

- (117 308) накопленный убыток прошлых лет;

- 299 491 тысяч рублей нераспределенная прибыль предшествующего отчетному 2010 году образованная в результате финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2009 году в сумме 228 527 тысяч рублей и сумма дополнительного пополнения прибыли 2009 года в сумме 70 964 тысячи рублей за счет списания с Добавочного капитала сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, переносимой на прибыль при выбытии основных средств в 2009 году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Расходование нераспределенной прибыли прошлых лет в 2010 году производилось на основании Решения Общего Собрания Акционеров от 10 июня 2010 (протокол № 1 от 16.06.2010 года) о выплате дивидендов по результатам работы за 2009 год в сумме 45 704 тысяч рублей и направлении 182 823 тысяч рублей на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – Фонд накопления (образованный на развитие производства).

Корректировки прибыли прошлых лет, раскрытых в разделе 3 в пункте 18 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде» уменьшила нераспределенную прибыль прошлых лет за 2010 год на сумму 41 040 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет на конец 2010 - начало 2011 года составил (87 384) тысяч рублей.

После проведения реформации баланса за 2010 год, нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет увеличилась на сумму образованной в результате финансово-хозяйственной деятельности Общества чистой прибыли в 2010 году в сумме 505 046 тысяч рублей и на сумму дополнительного пополнения прибыли 2010 года в сумме 8 709 тысяч рублей за счет списания с Добавочного капитала сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы, переносимой на прибыль при выбытии основных средств в 2010 году, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Расходование нераспределенной прибыли прошлых лет в 2011 году производилось на основании Решения Общего Собрания Акционеров от 10 июня 2011 (протокол № 1 от 14.06.2011 года) о выплате дивидендов по результатам работы за 2010 год в сумме 62 303 тысяч рублей и направлении 442 743 тысяч рублей на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – Фонд накопления (образованный на развитие производства).

Списание невыплаченных дивидендов с истекшим сроком исковой давности в 2011 году, увеличило нераспределенную прибыль прошлых лет на сумму 138 тысяч рублей (подп. 3.4. п.1 ст.251 НК РФ).

Остаток **нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет на конец отчетного** 2011 года составил (78 537) тысяч рублей.

Фонд потребления, направленного акционерами Общества источника на решение социально-бытовых вопросов работников Общества, на начало 2010 года составлял 8 380 тысяч рублей. Пополнение фонда в 2010 году не производилось. Расходование средств Фонда потребления на решение социально-бытовых вопросов работников Общества в сумме 8 380 тысяч рублей осуществлено в 2010 году:

	Всего выплат из фонда потребления	8 380
1	Материальная помощь работникам, в связи с тяжелым материальным положением	919
2	Материальная помощь в связи с тяжелым материальным положением неработающим пенсионерам, ушедшим на пенсию из ОАО "Газ-Сервис"	118
3	Материальная помощь в случае смерти работника, члена семьи работника	2245
4	Материальная помощь при рождении ребенка (усыновлении, удочерении или оформлении опекуна ребенка до 3-х лет)	2100
5	Материальная помощь работникам, в связи с бракосочетанием	410
6	Материальная помощь работникам, имеющим на воспитании ребенка-инвалида	2105
7	Материальная помощь в газификации домов (квартир) работников	208
8	Оплата краткосрочных отпусков по семейным обстоятельствам сверх предусмотренных законодательством	275

На начало 2011 года остаток **Фонда потребления**, направленного акционерами Общества источника на решение социально-бытовых вопросов работников Общества отсутствовал. В 2011 году и в дальнейшем, не предполагается пополнение и использование данного фонда.

Неиспользованный **Фонд накопления (образованный на развитие производства)** – направленный акционерами Общества источник на развитие производства - финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов, **на начало 2010 года** составлял 276219 тысяч рублей.

Пополнение **Фонда накопления (образованного на развитие производства)** произошло за счет распределения прибыли акционерами Общества по итогам работы в 2009 году на основании решения Общего собрания акционеров от 10 июня 2010 года (протокол №1 от 16.06.10г) в сумме 182 823 тысяч рублей.

Использование фонда накопления на развитие производства в 2010 году проведено в сумме 201 990 тысячи рублей.

Неиспользованный **Фонд накопления (образованный на развитие производства)** – направленный акционерами Общества источник на развитие производства - финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов, **на начало 2011 года** составлял 257052 тысячи рублей.

Пополнение **Фонда накопления (образованного на развитие производства)** произошло за счет распределения прибыли акционерами Общества по итогам работы в 2010 году на основании решения Общего собрания акционеров от 10 июня 2011 года (протокол №1 от 14.06.11г) в сумме 442 743 тысяч рублей.

Использование фонда накопления на развитие производства в 2011 году проведено в сумме 437 715 тысяч рублей:

Во исполнение плана капитальных вложений ОАО «Газ-Сервис» на 2011 год, согласованного управляющей компанией ОАО «Газпром газораспределение» от 12.08.2011 № АЛ-09-2/9683 и утвержденного Советом директоров Общества (протокол от 14.09.2011 № 3), при плане 644 943 тыс. руб. без учёта НДС затраты Общества на строительство, реконструкцию, модернизацию, приобретение и замену основных средств в 2011 году составили 643 608,17 тыс. руб. без учета НДС.

Утвержденные источники финансирования капитальных вложений на 2011 год определены на основе письма ОАО «Газпромрегионгаз» № СГ-14/12026 от 24.11.2010:

- 100 % от запланированной в Бюджете доходов и расходов Общества на 2010 год суммы начисления амортизации в размере 205 893 тыс. руб.

- прибыль Общества направленная акционерами в предыдущие годы на развитие производства (фонд накопления) в размере 439 050 тыс. руб.

В согласованном ОАО «Газпром газораспределение» плане капитальных вложений на 2011 год источники финансирования капитальных вложений, также как и сумма самих капитальных вложений были установлены без учета налога на добавленную стоимость, уплачиваемого при оплате поставок материальных ценностей и услуг поставщикам и подрядчикам.

Фактическая сумма начисленных амортизационных отчислений по основным производственным фондам Общества за 2011 год составила 253 583 тыс. руб., с учетом переданных затрат в составе продукции.

Остаток Фонда накопления (образованного на развитие производства) на 01.01.2011 составил 257 052 тыс. руб. Кроме того, по результатам работы Общества за 2010 год, на развитие производства решением Общего собрания акционеров в распоряжение Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов было направлено 442 743 тыс. руб. (протокол Общего собрания акционеров ОАО «Газ-Сервис» от 14.06.2011 № 1).

Фактическое использование источников капитальных вложений составило:

- 100 % от фактически начисленной суммы амортизационных отчислений в 2010 году в размере 205 893 тыс. руб.;

- прибыль прошлых лет, распределенная на цели развития производства, в размере 437 715,2 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость:

№ п/п	Подразделение Общества	Наименование и местонахождение объекта	Виды капитальных работ (новое строит., реконструкция, благоустройство, проектные работы, и т.п.)	Выполнено капитальных вложений в 2011 году в тыс. руб. без НДС
Машины и оборудование				
1			Приобретение автотранспорта (Легковой автотранспорт – 6 шт, Автотехника для эксплуатации – 77 шт, Строительная техника – 3 шт)	57 760,5
Проектно-изыскательские работы				
2	Уфагаз	Строительство г-да в/д, ГРПШ, н/д по ул.Ленина в п.Михайловка	ПИР на строительство газопровода	496,4
3	Уфагаз	Строительство ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"	ПИР на строительство ГРП	341,8
4	УЭЦ	Строительство учебного полигона г. Уфа ул. Пугачева,112	ПИР на строительство зданий и сооружений	334,0
5	Кумертаугаз	Охранно-пожарная сигнализации гаражей в центральной базе	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	83,0

		г. Кумертау		
6	Мелеузгаз	Система видеонаблюдения и электроосвещения территории центральной базы в г. Мелеуз	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	84,5
7	Туймазыгаз	Газопровод высокого давления в районе с. Карат Тамак; пересечение газопроводов высокого давления в районе д. Ст. Туймазы	ПИР на реконструкцию газопровода	154,0
8	Учалыгаз	Реконструкция здания АБК г. Учалы	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	1 056,1
9	Центргаз	Реконструкция здания АБК д. Князево I очередь	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	12,0
10	Центргаз	Реконструкция здания АБК д. Князево II очередь	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	6 345,3
11	Дувангаз	Замена системы отопления ГРП № 1 Дуванский р-н, с. Метели	ПИР на реконструкцию ГРП	30,0
12	Газкомплект	Реконструкция узла учета газа в котельной по ул.Новосибирская, 2	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	87,3
13	Газкомплект	Замена питающей кабельной линии КЛ-6кВ от ГПП-1 до РП-62 филиала "Газкомплект" ул. Новосибирская, д.2 г. Уфа.	ПИР на реконструкцию зданий и сооружений	740,2
Итого:				9 764,6
Строительство				
14	Уфагаз	Газопровод г. Уфа п. Михайловка	Строительство газопровода г. Уфа п. Михайловка	1 664,6
15	Уфагаз	ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"	Строительство ПГБ рядом с территорией бывшей ГРС "Затон"	2 941,6
16	Мелеузгаз	Газопровод п.Зирган ул.Салавата, ул.Советская, ул.Октябрьская,	Строительство кольцевого газопровода п.Зирган ул.Салавата, ул.Советская, ул.Октябрьская,	851,5

		ул.М.Амира, м/он Ведыновка	ул.М.Амира, м/он Ведыновка	
17	Дувангаз	Газопровод с.Корлыханово, ул.Советская, ул.Кучина.	Строительство газопровода с.Корлыханово, ул.Советская, ул.Кучина.	1 320,2
18	УЭЦ	Учебно-тренировочный полигон г. Уфа ул. Пугачева,112	Строительство учебно-тренировочного полигона г. Уфа ул. Пугачева,112	2 703,0
ИТОГО:				9 480,9
Реконструкция, модернизация				
19	Стерлитамакгаз	Шаровый кран Мияки-Дема Миякинского района	Установка шарового крана Мияки-Дема Миякинского района	148,5
20	Стерлитамакгаз	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция цеха анодных заземлителей	3 136,8
21	Кумертаугаз	Реконструкция зданий и сооружений	Охранно-пожарная сигнализации гаражей в центр. базе г. Кумертау и система видеонаблюдения	686,9
22	Мелеузгаз	Реконструкция зданий и сооружений	Система видеонаблюдения и электроосвещения территории центральной базы в г. Мелеуз	423,7
23	Туймазыгаз	Реконструкция на газопроводе	Газопровод высокого давления Ду 530 мм на выходе ГРС "Октябрьский"; газопровод высокого давления Ду 426 мм в районе с. Карат Тамак; пересечение газопроводов высокого давления Ду 426 мм и Ду 533 в районе д. Ст.Туймазы	3 317,7
24	Дувангаз	Реконструкция ГРП	Замена системы отопления ГРП № 1 Дуванский р-н, с. Метели	38,5
25	Газкомплект	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция узла учета газа в котельной по г. Уфа ул.Новосибирская, 2	422,6
26	Газкомплект	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция распределительного пункта РП-62 6 кВ г. Уфа ул. Новосибирская, 2	1 443,6

27	УЭЦ	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция учебно-экспертного центра мансардный этаж г. Уфа ул. Пугачева, 112	7 481,0
28	Аппарат	Реконструкция зданий и сооружений	Реконструкция зданий производственного комплекса по ул. Новосибирская, д. 2 г. Уфа	341 159,9
ИТОГО:				358 259,2
Приобретение нематериальных активов				
29	Аппарат	Разработка и внедрение ГИС	Разработка и внедрение ГИС	2 200,0
30	Аппарат	НИ "Станция катодной защиты "Агидель-3000" СКЗ-УПГ	НИ "Станция катодной защиты "Агидель-3000" СКЗ-УПГ	250,0
ИТОГО:				2 450,0
Всего капитальных вложений				437 715,2

Фонд накопления (использованный на развитие производства) – использованный в ранние годы источник направленный акционерами Общества на развитие производства в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов, **на начало 2010 года** составлял 732 642 тысячи рублей. Увеличение Фонда накопления (использованный на развитие производства) произошло за счет произведенных Обществом капитальных вложений в 2010 году в сумме 201 581 тысячи рублей на покрытие расходов по созданию и приобретению внеоборотных активов Общества.

Фонд накопления (использованный на развитие производства) – использованный в ранние годы источник направленный акционерами Общества на развитие производства в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов, **на начало отчетного 2011 года** составлял 934 223 тысячи рублей. Увеличение Фонда накопления (использованный на развитие производства) произошло за счет произведенных Обществом капитальных вложений в отчетном 2011 году в сумме 437 715 тысячи рублей на покрытие расходов по созданию и приобретению внеоборотных активов Общества.

Страховой фонд образован за счет отчислений из чистой прибыли Общества в 1995-1999 годах, для покрытия в случае возникновения чрезвычайных расходов при ликвидации аварийных ситуаций и их последствий. В период образования фонда, Обществом не производилось добровольное страхование гражданской ответственности за причинение вреда жизни, здоровью или имуществу третьих лиц и окружающей природной среде в результате аварии на опасных производственных объектах. Фонд возможно использовать на покрытие убытка Общества при ведении хозяйственной деятельности в будущем в случае необходимости. В 2010 и отчетном 2011 годах использование фонда не производилось.

Фонд социальной сферы, образованный в остаточной стоимости жилого фонда на момент преобразования в акционерное общество. При передаче жилого фонда на баланс муниципальным органам, выбытие жилого фонда производится за счет данного источника.

В соответствии с распоряжением Совета Министров Республики Башкортостан в 1991г. производственное объединение «Башгаз» преобразовалось в акционерное общество с ликвидацией его как государственного предприятия. Открытое Акционерное Общество «Газ-Сервис» Республики Башкортостан учреждено в соответствии с Законом Башкирской ССР «О порядке применения на территории Башкирской ССР Закона РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» от 29 октября 1991 года №ВС-9/46 и Программой приватизации государственных предприятий Республики Башкортостан на 1993 год.

При преобразовании государственного предприятия в ОАО в Уставный капитал Общества не вошли объекты жилого фонда, для которых действующим законодательством был установлен особый режим приватизации. На период нахождения имущества на балансе приватизируемого предприятия, предусматривался порядок бухгалтерского учета, изложенный в Письме Минфина России от 23.12.1992 N 117 "Об отражении в бухгалтерском учете и отчетности операций, связанных с приватизацией предприятий". В соответствии с п. 1.2 данного документа на остаточную стоимость числящихся на балансе объектов коммунально-бытового назначения, для которых действующим законодательством предусмотрено ограничение или установлен особый режим приватизации, уменьшается уставный фонд, делается запись по дебету счета 85 "Уставный фонд" и кредиту счета 88 "Фонды специального назначения", субсчет "Фонд средств социальной сферы".

В связи с приватизацией гражданами и безвозмездной передачей Министерством земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан в муниципальную собственность муниципальных образований Республики Башкортостан согласно распоряжению Правительства Республики Башкортостан № 1158-р от 26.10.2009 г. объектов жилого фонда, а также исключением вышеуказанных объектов из реестра государственного имущества Республики Башкортостан, имевшихся у ОАО «Газ-Сервис», по Обществу издано Распоряжение №480-р от 27.09.2010 на основании которого в 2010 году списаны с бухгалтерского учета объекты жилого фонда за счет средств Фонда социальной сферы ОАО «Газ-Сервис» в сумме 161 тысячи рублей. В 2011 году передачи жилого фонда числящегося на балансе Общества в муниципальную собственность муниципальных образований Республики Башкортостан не производилось.

4.9. Долгосрочные обязательства

Структура долгосрочных обязательств Общества:

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
Заемные средства	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	88 082	88 951	80 407
Оценочные обязательства	0	0	0
Прочие обязательства	0	0	0
Итого	88 082	88 951	80 407

Отложенное Налоговое Обязательство - сумма уменьшения налога на прибыль исчисленного по данным бухгалтерского учета.

По Обществу эту разницу составляют различия норм амортизации по газовым сетям, принадлежащим Обществу. Норма полной амортизации газопровода была установлена (Постановление Правительства №1072) – 40 лет. 1 января 2002 года установлен новый срок амортизации газопроводов – 10 лет (Постановление Правительства

№1 от 01.01.02г). По Обществу принято решение в бухгалтерском учете оставить срок амортизации газопроводов – 40лет, а в налоговом учете – 10 лет : элемент оптимизации налогообложения. Данный выбор Общества закреплен в п.3.3.2. Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета: «по Обществу, согласно п. 5.5.2 Правил безопасности систем газораспределения и газопотребления ПБ 12-529-03, утвержденных Постановлением Федерального горного и промышленного надзора России от 18 марта 2003г. №9 "Об утверждении Правил безопасности систем газораспределения и газопотребления" применяется норма амортизации исходя из срока их полезного использования по следующим объектам: стальные газовые сети – 40 лет, полиэтиленовые газовые сети – 50 лет» и в п.6.6.2. Учетной политики Общества для целей налогообложения: «В соответствии с Постановлением № 1 в редакции постановления Правительства РФ от 12.09.2008 г. № 676 «О внесении изменений в классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы», сеть газовая распределительная относится к коду ОКОФ 12 4527384 и относится к шестой амортизационной группе (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)». Таким образом, бухгалтерская амортизация газовых сетей меньше, чем налоговая. Возникает необходимость корректировки налога на прибыль с бухгалтерского финансового результата (временная разница).

4.10. Кредиты и займы

В течении отчетного 2011 года, как и в предыдущие 2010 и 2009 годы, Обществом не привлекались заемные средства.

За размещение свободных остатков денежных средств на расчетном счете Общества в течении 2011 года, ОАО «Газ-Сервис» получило доходов в сумме 12 902 тысячи рублей.

4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января и 31 декабря 2011 года :

Кредиторская задолженность	тысяч рублей		
	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
в том числе:			
1. Поставщики и подрядчики	133 872	69 654	115 607
2. Авансы полученные	69 248	72 353	60 814
3. Целевое финансирование РБ строительства газопроводов	444	447	74 352
4. Задолженность по оплате труда	40 064	56 670	21 635
5. Расчеты по налогам и сборам	291 524	242 249	236 022
6. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	49 432	36 656	29 671
7. Прочие кредиторы	18 583	12 425	4 838
8. Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	2 027	1 145	732

Задолженность по оплате труда, расчеты по налогам и сборам и задолженность перед государственными внебюджетными фондами являются текущей задолженностью Общества, просроченные обязательства отсутствуют.

Задолженность перед контрагентами, по состоянию на 01 января 2011 года и 31 декабря 2011 года

(ввиду большого количества контрагентов, приведена выдержка из общего реестра, по контрагентам задолженность которых превышает 500 тысяч рублей):

(тысяч рублей)

Филиал	Полное наименование предприятия - кредитора, ИНН, ОГРН	Сальдо на 31.12.2011, тыс.руб.	Дата образования задолженности	Причина образования (вид оказанных услуг)
Аппарат	ООО "АНТ-Информ" ИНН 7806108193	57 228	27.12.11	ПИР для модернизации центра обработки данных
Аппарат	ООО РемСтройМонтаж ИНН 0276087400	31 588	30.09.11	реконструкция производственного комплекса ул.Новосибирская 2
Аппарат	ОАО "Газпром газораспределение" ИНН 7838306818	10 141	31.12.11	аренда и субаренда газопроводов
Аппарат	ООО Строитель ИНН 0273042850	8 976	28.12.11	реконструкция производственного комплекса ул.Новосибирская 2
Аппарат	ООО "Центр правовой защиты +" ИНН 0274148055	3 290	26.07.11	услуги по оформлению и регистрации прав собственности на недвижимое имущество
Газкомплект	ООО "Ремстроймонтаж", ИНН 0276087400, 450083, РФ, г. Уфа, ул. Проспект Октября, 57-14	2 555	30.12.11	Ремонт производственного здания по договору № 15-820 с/ф № 202 от 30.12.11
Аппарат	ООО "Энергопрофи" ИНН 0278083634	1 587	31.12.11	реконструкция производственного комплекса ул.Новосибирская 2
Туймазыгаз	ООО Стиль М.Республика Башкортостан, Туймазинский р-н, г. Туймазы. проспект Ленина д,25, ИНН 0269018678	1 309	30.12.11г.	услуги

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Учалыгаз	ООО "Центрпроект"	833	декабрь 2011г	услуга сторонней организации
Уфагаз	ООО ЧОО "Газ Охрана Сервис" 0278154525	827	декабрь 2011г.	услуги охраны
Газкомплект	ООО "Энергопрофи", ИНН 0278083634, 450001, г.Уфа, ул.Менделеева, д.195/2	685	30.12.11	ремонт производственного здания по договору № 138/17-А000450 с/ф № 352 от 30.12.11
УЭЦ	ООО "Риком" ИНН 0277064205 ОГРН 1040204442442	678	30.12.11 г.	капитальный ремонт административного здания
Аппарат	ООО "Газпром межрегионгаз Уфа", ИНН 0276046524	626	31.12.11	Агентское вознаграждение за проведение тех.обслуживания ВДГО
Аппарат	ЗАО "Ким и Партнеры" ИНН 7730114268	560	26.12.11	оценка имущества для целей страхования
Центргаз	ООО "Чишминский сахарный завод", 452173, РБ, Чишминский район, п.Чишмы, ул.Мира,1 ,инн 0250005763	2 902	ноябрь-декабрь 2011	аванс за транспортировку сетевого газа
Центргаз	МУП "УЖХ Советского района", 450001, г.Уфа, ул.Бессонова,2а, инн 0276069810	2 000	июль 2011г.	аванс за СМР
Салаватгаз	ОАО МАГЭ, 183012, г.Мурманск, ул.Софьи Первской,26 ИНН 5190100088	1 500	2011	аванс за СМР
Аппарат	ООО "Ново-Салаватская ТЭЦ" ИНН 0266029390	1 320	27.12.11	аванс за транспортировку сетевого газа
Аппарат	ОАО "Уфанефтехим" ИНН 0277012020	1 320	19.12.11	аванс за транспортировку сетевого газа
Аппарат	ОАО Газпром нефтехим Салават ИНН 0266008329,	874	20.12.11	аванс за транспортировку сетевого газа
Уфагаз	ООО "КРОНТРЕЙД-А" 0278146267	758	май 2011г.	аванс за выполнение работ по прочей деятельности

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Уфагаз	ООО "ИСК "Импульс"7701736585	755	апрель 2011г	аванс за выполнение работ по прочей деятельности
Аппарат	ООО "Башкирские распределительные теплосети" ИНН 0277072661	708	28.12.11	аванс за транспортировку сетевого газа
Уфагаз	ООО "Птицефабрика "Уфимская" 0245014297	619	ноябрь 2011г.	аванс за транспортировку сетевого газа
Уфагаз	ОАО "Вимм-Билль-Данн" 7713085659	560	декабрь 2011г.	аванс за транспортировку сетевого газа
Уфагаз	ОАО "УАП "Гидравлика" 0278179819	542	декабрь 2011г.	аванс за транспортировку сетевого газа
Аппарат	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам	237 570	31.12.11	налог на добавленную стоимость
Аппарат	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам	26 681	31.12.11	налог на прибыль
Аппарат	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам	2 892	31.12.11	налог на имущество
Аппарат	УФК по РБ "ГУ-отделение пенсионного фонда РФ по РБ"	245	31.12.11	расчеты с Пенсионным фондом (страховая часть трудовой пенсии)
Аппарат	ООО "ГазРегионЛизинг" ИНН 7840339666	10 226	06.12.11	Обеспечение исполнения контракта финансовой аренды (лизинга)
Аппарат	ОАО "Газпром газораспределение", ИНН 7838306818	1 900	16.12.11	услуги третьих организаций
Аппарат	ООО "Газпром межрегионгаз Уфа", ИНН 0276046524	881	01.12.11	услуги по сбору денег за проведение тех. обслуживания ВДГО

Задолженность по налогам и сборам.

	Долг на начало периода	Начислено	Уплачено	Долг на конец периода
НДС	183 493	864 580	809 881	238 192
Налог на прибыль	33 851	176 056	181 226	28 681
в т.ч. Федеральный бюджет	-3 225	20 245	48 716	-31 696

Республиканский бюджет	36 903	155 671	132 084	60 490
Местный бюджет	173	140	426	-113
Налог на имущество	13 072	77 571	75 089	15 554
Земельный налог	13	382	428	-33
Налог на доходы физических лиц	9 228	298 944	301 082	7 090
Транспортный налог	1 070	4 666	4 650	1 086
Прочие	99	6 115	6 047	167
ИТОГО	240 826	1 428 314	1 378 403	290 737
в том числе: задолженность перед бюджетом	242 249	1 213 392	1 164 117	291 524
переплата в бюджет	-1 423	214 922	214 286	-787

Задолженность по налогам и сборам является текущей задолженностью Общества, просроченные обязательства по налогам и сборам отсутствуют.

4.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Арендованные основные средства	8 718 579	8 092 249	7 146 712
1. газовые сети, сооружения и оборудование на них, принадлежащие Республике Башкортостан и полученное в безвозмездное пользование, либо построенное за счет средств республиканского бюджета	5 711 243	5 579 161	5 088 363
2. газовые сети, полученные в аренду, субаренду	1 638 447	1 069 346	1 057 953
3. основные средства полученные по договорам лизинга	415 675	426 828	19 612
4. земельные участки, полученные по договорам аренды	914 121	977 908	944 121
5. здания, полученные по договорам аренды	39 093	39 006	36 663
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 090	511	0

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	11 922	90 726	99 308
Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 189	1 708	1 849
Нематериальные активы, полученные в пользование	24 994	24 763	7 116

5. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

5.1. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей за ряд лет.

Показатели	Ед.изм.	2009 год	2010 год	2011 год
<u>Сетевой газ</u>				
Объем транспортировки газа	тыс.м3	13 753 890	15 117 987	15 596 486
Доходы	тыс.руб.	3 101 110	3 908 047	4 663 120
Расходы	тыс.руб.	2 837 046	3 203 157	4 096 779
Прибыль	тыс.руб.	264 064	704 890	566 341
<u>Сжиженный газ</u>				
Объем реализации	тонн	8 111	6 851	277
Доходы	тыс.руб.	106 639	101 627	2 941
Расходы	тыс.руб.	126 241	136 289	11 177
Прибыль	тыс.руб.	-19 602	-34 662	-8 236
<u>Прочая деятельность</u>				
Доходы	тыс.руб.	839 738	911 030	1 049 745
Расходы	тыс.руб.	793 326	851 027	950 521
Прибыль	тыс.руб.	46 412	60 003	99 224
Рентабельность	%	5,9	7,1	10,4
Прочие доходы	тыс.руб.	220 776	82 242	137 528
Прочие расходы	тыс.руб.	316 173	175 005	261 194
Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	195 477	637 468	533 663
Налог на прибыль	тыс.руб.	131 725	174 386	168 363
Чистая прибыль	тыс.руб.	65 535	457 121	359 836
Рентабельность по чистой прибыли	%	1,6	10,7	6,8

Расчет рентабельности по прочей деятельности производился по формуле: отношение прибыли к себестоимости, умноженное на 100 %.

Рентабельность по чистой прибыли рассчитана как отношение чистой прибыли к сумме доходов от всех видов деятельности и прочих доходов, умноженное на 100 %.

Транспортировка природного газа является преобладающим видом деятельности Общества. Объем транспортировки природного газа конечным потребителям в 2011 году

составил 15 596,5 млн.м³ газа – 103,2 % к объёму транспортировки 2010 года и 113,4 % к объёму транспортировки 2009 года. Доходы от данного вида деятельности получены в 2011 году в сумме 4 663 120 тыс. руб. – 119,3 % к уровню 2010 года, 150,4 % к уровню 2009 года. Положительная динамика доходов по транспортировке природного газа обусловлена увеличением объёмов транспортировки газа потребителям и увеличением уровня утверждаемых тарифов. Удельный вес доходов в общей сумме доходов по основным видам деятельности по транспортировке природного газа в 2011 году составил 81,5 %, в 2010 году – 79,4 %, в 2009 году – 76,6 %.

Реализация сжиженного газа является для Общества убыточным видом деятельности. В рамках реализации корпоративной политики ОАО «Газпром газораспределение» деятельность ОАО «Газ-Сервис» по реализации сжиженного газа передана ООО «Сжиженный газ Уфа» в 2011 году. Реализация сжиженного газа осуществлялась только в 1 квартале 2011 года. Убытки от реализации сжиженного газа в 2011 году составили 8 236 тыс. руб. Удельный вес доходов по данному виду деятельности в 2011 году составил 0,1 %, в 2010 году – 2,1 %, в 2009 году – 2,7 %.

ОАО «Газ-Сервис» наряду с имеющейся специализацией по транспортировке сетевого газа, в целях получения дополнительных доходов, осуществляет прочую деятельность. В 2011 году доходы от прочей деятельности получены в сумме 1 049 745 тыс. руб. – 115,2 % к уровню 2010 года, 125,0 % к уровню 2009 года.

Удельный вес доходов по прочей деятельности в 2011 году составил 18,4 %, в 2010 году – 18,5 %, в 2009 году – 20,7 %.

Финансовый результат от всех видов прочей деятельности за 2011 год: прибыль в сумме 99 224 тыс. руб. (рентабельность 10,4 %), по отношению к 2010 году 165,4 % (рентабельность в 2010 году 7,1 %), по отношению к 2009 году – 213,8 % (рентабельность в 2009 году 5,9 %). При этом следует учесть, что положительная динамика финансовых результатов и рентабельности по сравнению с 2010 годом обусловлена опережающим ростом доходов по сравнению с ростом затрат. Положительная динамика финансового результата по сравнению с 2009 годом обусловлена ростом объёма доходов по торговле (248,6 %), по строительно-монтажным работам (124 %)

По всем видам деятельности за 2011 год Обществом получены доходы в сумме 5 715 806 тыс. руб. – 116,2 % к уровню 2010 года и 141,2 % к уровню 2009 года.

Обществом по итогам деятельности в 2011 году получена чистая прибыль в сумме 359 836 тыс. руб. В 2010 году чистая прибыль составила 457 121 тыс. руб., в 2009 году – 65 535 тыс. руб.

Таким образом, в целом за анализируемый период времени деятельность Общества характеризуется положительной динамикой показателей доходов, финансовых результатов и чистой прибыли.

5.2. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах, в сравнении с 2010 годом и утвержденным бюджетом Общества на 2011 год, представлена в таблицах:

Наименование	12 месяцев 2010 года (факт)	
	Сумма	в том числе по видам деятельности:

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

		Транспортировка природного газа	Реализация сжиженного газа	Прочие виды деятельности
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка от реализации продукции (услуг)	4 920 704	3 908 047	101 627	911 030
транспортировка природного газа:	3 908 047	3 908 047	X	X
реализация сжиженного газа:	101 627	X	101 627	X
реализация балансового газа	45 518	X	45 518	X
реализация коммерческого газа	56 109	X	56 109	X
прочая деятельность	911 030	X	X	911 030
Себестоимость реализованной продукции (услуг)	3 634 553	2 765 028	123 771	745 754
Материальные расходы	678 662	416 045	54 834	207 783
Расходы на оплату труда	1 691 313	1 282 166	42 463	366 684
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	431 256	326 745	10 520	93 991
Амортизация	183 415	169 269	4 011	10 135
Прочие расходы	649 907	570 803	11 943	67 161
Валовая прибыль	1 286 151	1 143 019	-22 144	165 276
Коммерческие расходы	11 660	0	0	11 660
Материальные расходы	1 742	0	0	1 742
Расходы на оплату труда	6 843	0	0	6 843
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	1 716	0	0	1 716
Амортизация	808	0	0	808
Прочие расходы	551	0	0	551
Управленческие расходы	544 260	438 129	12 518	93 613
Материальные расходы	24 041	19 090	832	4 119
Расходы на оплату труда	357 130	287 091	7 873	62 166
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	77 476	62 333	1 703	13 440
Амортизация	18 423	14 481	456	3 486
Прочие расходы	67 190	55 134	1 654	10 402
Прибыль (убыток) от продаж	730 231	704 890	-34 662	60 003
Прочие доходы и расходы	-92 763	X	X	X
Прочие доходы	82 242	X	X	X
Прочие расходы	175 005	X	X	X
Прибыль (убыток) до налогообложения	637 468	X	X	X
Отложенные налоговые активы	4 391	X	X	X

Отложенные налоговые обязательства	9 267	X	X	X
Налог на прибыль	174 386	X	X	X
Единый налог на вмененный доход		X	X	X
Прочие расходы за счет прибыли	1 085	X	X	X
Чистая прибыль (убыток)	457 121	X	X	X
Справочно: постоянные налоговые обязательства (активы)	48 330	X	X	X

Наименование	12 месяцев 2011 года (план)			
	Сумма	в том числе по видам деятельности:		
		Транспортировка природного газа	Реализация сжиженного газа	Прочие виды деятельности
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка от реализации продукции (услуг)	5 482 174	4 526 607	0	955 568
транспортировка природного газа:	4 526 607	4 526 607	X	X
реализация сжиженного газа:	0	X	0	X
реализация балансового газа	0	X	0	X
реализация коммерческого газа	0	X	0	X
прочая деятельность	955 568	X	X	955 568
Себестоимость реализованной продукции (услуг)	4 265 023	3 549 178	315	715 530
Материальные расходы	653 023	466 782	0	186 241
Расходы на оплату труда	1 882 363	1 528 994	0	353 369
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	626 137	510 438	0	115 699
Амортизация	248 040	239 274	0	8 766
Прочие расходы	855 460	803 690	315	51 455
Валовая прибыль	1 217 152	977 429	-315	240 038
Коммерческие расходы	7 194	0	0	7 194
Материальные расходы	514	0	0	514
Расходы на оплату труда	3 894	0	0	3 894
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	1 332	0	0	1 332
Амортизация	65	0	0	65
Прочие расходы	1 389	0	0	1 389
Управленческие расходы	661 854	531 058	20	130 775
Материальные расходы	29 855	24 390	0	5 465
Расходы на оплату труда	404 666	321 700	0	82 966

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

	Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	129 940	103 993	0	25 947
	Амортизация	20 571	16 805	0	3 766
	Прочие расходы	76 821	64 170	20	12 631
	Прибыль (убыток) от продаж	548 104	446 369	-335	102 069
	Прочие доходы и расходы	-147 093	X	X	X
	Прочие доходы	104 767	X	X	X
	Прочие расходы	251 860	X	X	X
	Прибыль (убыток) до налогообложения	401 011	X	X	X
	Отложенные налоговые активы	160	X	X	X
	Отложенные налоговые обязательства	2 900	X	X	X
	Налог на прибыль	131 443	X	X	X
	Единый налог на вмененный доход		X	X	X
	Прочие расходы за счет прибыли	0	X	X	X
	Чистая прибыль (убыток)	266 828	X	X	X
	Справочно: постоянные налоговые обязательства (активы)	53 981	X	X	X

Наименование	12 месяцев 2011 года (факт)			
	Сумма	в том числе по видам деятельности:		
		Транспортировка природного газа	Реализация сжиженного газа	Прочие виды деятельности
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка от реализации продукции (услуг)	5 715 806	4 663 120	2 941	1 049 745
транспортировка природного газа:	4 663 120	4 663 120	X	X
реализация сжиженного газа:	2 941	X	2 941	X
реализация балансового газа	1 576	X	1 576	X
реализация коммерческого газа	1 365	X	1 365	X
прочая деятельность	1 049 745	X	X	1 049 745
Себестоимость реализованной продукции (услуг)	4 450 941	3 605 918	10 491	834 532
Материальные расходы	759 030	495 877	3 349	259 804
Расходы на оплату труда	1 937 092	1 554 808	5 213	377 071
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	645 244	519 550	1 214	124 480
Амортизация	233 814	223 998	186	9 630
Прочие расходы	875 761	811 685	529	63 547
Валовая прибыль	1 264 865	1 057 202	-7 550	215 213

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Коммерческие расходы	11 308	0	0	11 308
Материальные расходы	1 100	0	0	1 100
Расходы на оплату труда	5 704	0	0	5 704
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	1 876	0	0	1 876
Амортизация	190	0	0	190
Прочие расходы	2 438	0	0	2 438
Управленческие расходы	596 228	490 861	686	104 681
Материальные расходы	28 967	24 183	39	4 745
Расходы на оплату труда	372 925	306 220	400	66 305
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	99 135	81 401	107	17 627
Амортизация	17 874	14 943	16	2 915
Прочие расходы	77 327	64 114	124	13 089
Прибыль (убыток) от продаж	657 329	566 341	-8 236	99 224
Прочие доходы и расходы	-123 666	X	X	X
Прочие доходы	137 528	X	X	X
Прочие расходы	261 194	X	X	X
Прибыль (убыток) до налогообложения	533 663	X	X	X
Отложенные налоговые активы	-2911	X	X	X
Отложенные налоговые обязательства	596	X	X	X
Налог на прибыль	168 363	X	X	X
Единый налог на вмененный доход		X	X	X
Прочие расходы за счет прибыли	1 957	X	X	X
Чистая прибыль (убыток)	359 836	X	X	X
Справочно: постоянные налоговые обязательства (активы)	64 589	X	X	X
Списания сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов, при их выбытии, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 с Добавочного капитала на нераспределенную прибыль Общества	15 255	X	X	X
Чистая прибыль отчетного года (строка 1377 формы №1 «Бухгалтерский баланс на 31.12.2011г»)	375 091	X	X	X

5.3. Исполнение бюджета доходов и расходов.

Бюджет доходов и расходов Общества (далее БДР) на 2011 год разработан в соответствии с Регламентом формирования, утверждения и контроля исполнения Бюджета доходов и расходов дочерних и зависимых обществ ОАО «Газпром газораспределение» и согласован с ОАО «Газпром газораспределение» (протокол согласования от 11.03.2011 № 51). БДР утвержден на заседании Совета директоров Общества (протокол от 31.03.2010 № 7). В дальнейшем Бюджет доходов и расходов скорректирован. Протокол согласования корректировки от 26.07.2011 № 51/к-1. Корректировка БДР утверждена Советом директоров Общества (протокол от 14.09.2011 № 3).

По итогам 2011 года доходная часть бюджета составила 5 715 806 тыс. руб. при утвержденном плане 5 482 174 тыс. руб., т.е. фактические доходы больше плановых на 233 632 тыс. руб. Увеличение доходов связано с увеличением объема транспортировки природного газа потребителям, увеличением объемов работ по прочей деятельности.

Расходная часть бюджета составила 5 058 477 тыс. руб. при утвержденном плане 4 934 071 тыс. руб., т.е. фактические расходы выше плановых на 124 406 тыс. руб. Расходная часть бюджета состоит из себестоимости по видам деятельности, коммерческих и управленческих расходов. Основные причины увеличения затрат:

- увеличение затрат на приобретение материалов для перепродажи и материалов для работ по прочей деятельности;
- рост материальных затрат на проведение ремонта основных средств, осуществляемых хозяйственным способом;
- увеличение затрат на спецодежду;
- увеличение выплат по договорам аренды (субаренды) газопроводов ОАО «Газпром газораспределение»;
- списание затрат по разработке схемы газоснабжения города Уфы.

Общий финансовый результат (прибыль от продаж) составил 657 329 тыс. руб., при плане 548 104 тыс. руб., фактическая прибыль от продаж превысила плановый показатель на 109 225 тыс. руб. из-за увеличения доходов по сравнению с показателями бюджета доходов и расходов.

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения по ОАО "Газ-Сервис" составила 533 663 тыс. руб., при плане 401 011 тыс. руб. После исчисления всех причитающихся налогов, чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, составила 359 836 тыс. руб., при плане 266 828 тыс. руб. (+93 008 тыс. руб.).

По природному газу доходы составили 4 663 120 тыс. руб., или на 136 514 тыс. руб. выше уровня заложенного в бюджете. План доходов перевыполнен и соответствует увеличению объема транспортировки газа. План доходов от транспортировки природного газа населению выполнен на 104,9 %, увеличение доходов на 53 127 тыс. руб. План доходов от транспортировки природного газа прочим потребителям выполнен на 102,4 %, перевыполнен на 83 387 тыс. руб.

Расходная часть по природному газу (по эксплуатационным расходам ГРО) составила 4 096 779 тыс. руб., на 16 542 тыс. руб. выше уровня предусмотренного бюджетом. Расходная часть по природному газу сложилась из себестоимости и части управленческих расходов, приходящихся на данный вид деятельности. Перерасход эксплуатационных затрат сложился по статьям:

- материальные затраты 28 887 тыс. руб.;
- оплата труда 10 333 тыс. руб.;
- прочие расходы 7 939 тыс. руб.

Финансовый результат от деятельности по транспортировке природного газа составил 566 341 тыс. руб., 126,9 % к уровню, установленному БДР.

По реализации сжиженного газа доходы составили 2 941 тыс. руб. В БДР на 2011 год не запланированы доходы и расходы по реализации сжиженного газа в связи с реализацией указанного вида деятельности ООО «Сжиженный газ Уфа».

Расходы по сжиженному газу:

- выплата выходного пособия и вознаграждения по итогам года работникам, занятым реализацией сжиженного газа;
- перераспределение косвенных расходов.

Всего затраты по данному виду деятельности за 2011 год составили 11 177 тыс. руб. Убыток – 8 236 тыс. руб.

По прочей деятельности доходы составили 1 049 745 тыс. руб. Доходы увеличены на 94 177 тыс. руб. по сравнению с уровнем, заложенным в БДР. Расходы составили 950 521 тыс. руб., увеличены по сравнению с бюджетными показателями на 97 022 тыс. руб. Финансовый результат - прибыль 99 224 тыс. руб. (-2 845 тыс. руб. или 97,2% к уровню, установленному БДР). Увеличение доходов по прочей деятельности связано, в основном, с увеличением объема торговли газовым оборудованием и объема строительно-монтажных работ. Увеличение расходов по прочей деятельности произошло по материальным и прочим затратам. Рост материальных затрат обусловлен увеличением суммы материалов для перепродажи в связи с ростом объема продаж через торговую сеть Общества и суммы материалов для строительно-монтажных работ. Увеличение прочих расходов связано с отражением услуг субподрядчиков при производстве работ, увеличением доли затрат по капитальному ремонту производственных баз, лизингу автотранспорта, услуг по поверке приборов, обслуживанию транспорта и оборудования, относимой на прочую деятельность.

Прочие доходы составили 137 528 тыс. руб., увеличение по сравнению с БДР на 32 761 тыс. руб. Основные причины – увеличение сумм полученных процентов за использование банком остатка денежных средств на расчетном счете, рост доходов от реализации основных средств и иных активов, продажа дебиторской задолженности по договору уступки прав требования.

Прочие расходы составили 261 194 тыс. руб., увеличены по сравнению с БДР на 9335 тыс. руб., в основном из-за убытка полученного в результате корректировки стоимости акций Сбербанка России к их рыночной стоимости на 31 декабря 2011 года и расходов, связанных с продажей дебиторской задолженности по договору уступки прав требования.

5.4. Доходы и расходы по элементам затрат.

Доходы и расходы по элементам затрат по деятельности, связанной с получением дохода от транспортировки сетевого газа за 12 месяцев 2011 года:

1. Основные натуральные показатели				
Наименование показателей	Ед.изм.	Код строки	План	Факт с начала года
Получено газа со стороны	тыс.м ³	010	15 154 062,00	15 653 234,00
Потреблено на собственные нужды	тыс.м ³		9 936,00	9 117,00

Потреблено на технологические нужды	тыс.м ³		3 953,00	3 946,01
Транспортировано газа - всего	тыс.м ³	020	15 096 500,00	15 596 485,81
- населению	тыс.м ³	021	1 900 000,00	1 997 710,43
- прочим потребителям	тыс.м ³	022	13 196 500,00	13 598 775,38
Коммерческие потери газа	тыс.м ³	030	43 673,00	43 685,18
2. Полная себестоимость отпущенного природного газа				
Наименование показателей	Ед.изм.	Код строки	План	Факт с начала года
Оплата полученного газа	тыс.руб.	040	-	-
Материальные затраты (без оплаты полученного газа)	тыс.руб.	050	491 173	520 060
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	060	1 850 695	1 861 028
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	070	614 430	600 951
Амортизация основных фондов	тыс.руб.	080	256 079	238 941
Прочие расходы	тыс.руб.	090	867 860	875 799
Всего расходов	тыс.руб.	100	4 080 237	4 096 779
Всего доходов по действующим тарифам	тыс.руб.	110	4 526 606	4 663 120
в том числе:				
- от населения	тыс.руб.	111	1 092 811	1 145 938
- от прочих потребителей	тыс.руб.	112	3 433 795	3 517 182
Прибыль	тыс.руб.		446 369	566 341
Полная себестоимость 1000 куб. м газа (стр.100:020)	руб.	120	270,28	262,67
Средний тариф (отпускная цена) за 1000 куб. м газа (стр.110:020)	руб.	130	299,84	298,99
Эксплуатационные расходы (без оплаты за газ)	тыс.руб.		4 080 237	4 096 779

Доходы и расходы по элементам затрат по деятельности, связанной с получением дохода от реализации сжиженного газа за 12 месяцев 2011 года

1. Основные натуральные показатели				
Наименование показателей	Ед.изм.	Код строки	План	Факт с начала года
Остаток газа на начало отчетного периода	тонн	010		267,00
Получено газа	тонн	020		61,09
Потреблено на собственные нужды	тонн			14,08
Потреблено на технологические нужды	тонн			36,85
Отпущено газа - всего	тонн	030		277,15
в том числе:				
Населению	тонн	031		109,23
Прочим потребителям	тонн	032		167,92
Реализация через АГЗС	тонн	033		

За пределы РБ	тонн	034		
Коммерческие потери газа	тонн	040		0,01
Потери %%	%			0,02
Остаток газа на конец отчетного периода	тонн	050		0
2. Полная себестоимость отпущенного сжиженного газа				
Наименование показателей	Ед.изм.	Код строки	План	Факт с начала года
Оплата полученного газа	тыс.руб.	060		2419
Транспортные расходы по доставке газа до ГНС	тыс.руб.	061		165
Материальные затраты (без оплаты полученного газа)	тыс.руб.	050		804
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	080		5 613
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	090		1 321
Амортизация основных фондов	тыс.руб.	100		202
Прочие расходы	тыс.руб.	110	335	653
Всего расходов	тыс.руб.	120	335	11 177
Всего доходов по действующим тарифам	тыс.руб.	130		2 941
в том числе:				
<i>От населения</i>	тыс.руб.	131		1 576
<i>От других потребителей</i>	тыс.руб.	132		1 365
Прибыль	тыс.руб.		-335	-8 236
Полная себестоимость 1 тонны газа (стр.120:030)	руб.	140	-	40 328,34
Средний тариф (отпускная цена) за 1 тонну газа (стр.130:030)	руб.	150	-	10 612,66
Себестоимость за 1 тонну газа (без оплаты за газ и транспортировку)	руб.			31 004,87
Эксплуатационные расходы	тыс.руб.		335	8 593

Доходы и расходы по элементам затрат по деятельности, связанной с получением дохода от прочей деятельности за 12 месяцев 2011 года

Наименование показателей	Ед.изм.	Код строки	План	Факт с начала года
Материальные затраты	тыс.руб.	010	192 220	265 650
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	020	440 229	449 080
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	030	142 978	143 983
Амортизация основных фондов	тыс.руб.	040	12 597	12 735
Прочие расходы	тыс.руб.	050	65 475	79 073
Всего расходов (сумма стр. 010-050)	тыс.руб.	060	853 499	950 521
Всего доходов	тыс.руб.	070	955 568	1 049 745
в том числе:				
От населения	тыс.руб.	071	629 061	671 288
От других потребителей	тыс.руб.	072	326 507	378 457
Прибыль	тыс.руб.		102 069	99 224

Рентабельность	%		12,0	10,4
----------------	---	--	------	------

5.5. Расшифровка доходов и расходов прочих видов деятельности.

Расшифровка прочей деятельности по видам за отчетный 2011 год

Выручка	Сумма (тыс. руб.)	Себестоимость продаж	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от услуг технического обслуживания внутридомового газового оборудования	216 889	Себестоимость услуг технического обслуживания внутридомового газового оборудования	202 106
Выручка от реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	438 956	Себестоимость реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	338 660
Выручка по прочим видам деятельности	393 900	Себестоимость прочих видов деятельности	293 766
Выручка от всех видов прочей деятельности	1 049 745	Себестоимость продаж всех видов прочей деятельности	834 532

Расшифровка прочей деятельности по видам за 2010 год

Выручка	Сумма (тыс. руб.)	Себестоимость продаж	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от услуг технического обслуживания внутридомового газового оборудования	201 367	Себестоимость услуг технического обслуживания внутридомового газового оборудования	219 160
Выручка от реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	394 153	Себестоимость реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонтажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	256 143
Выручка по прочим видам деятельности	315 510	Себестоимость прочих видов деятельности	270 451
Выручка от всех видов прочей деятельности	911 030	Себестоимость продаж всех видов прочей деятельности	745 754

5.6. Прочие доходы и расходы.

Код строки				Наименование	сумма
1				2	3
1				Прочие доходы	137 528
1	1			Доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	1 035
1	2			Доходы от сдачи имущества в лизинг (кроме газопроводов и газового оборудования)	0
1	3			Доходы от участия в ДЗО и других организациях	433
1	4			Проценты к получению	12 902
1	5			Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	1 255
1	5	1		от выбытия основных средств	1 255
1	5	2		от выбытия нематериальных активов	0
1	5	3		от выбытия незавершенного строительства	0
1	6			Доходы от продажи финансовых вложений	0
1	7			Доходы от продажи дебиторской задолженности по договорам уступки права требования	2 383
1	8			Доходы от продажи материально-производственных запасов	2 420
1	8	1		от продажи ТМЦ	1 443
1	8	2		от продажи металлолома	977
1	9			Доходы от продажи иностранной валюты	0
1	10			Доходы от продажи иных активов	51 711
1	10	1		от продажи основных средств	51 597
1	10	2		от продажи незавершенного строительства	0
1	10	3		от продажи оборудования	114
1	11			Суммы восстановленных резервов	34 398
1	11	1		по сомнительным долгам	34 398
1	11	2		под обесценение финансовых вложений	0
1	11	3		под обесценение ТМЦ	0
1	11	4		резервы предстоящих расходов	0
1	12			Компенсации из бюджета мер социальной поддержки населения	0
1	12	1		природный газ	0
1	12	2		сжиженный газ	0
1	12	2	1	балонный газ	0
1	12	2	1	емкостной газ	0
1	13			Возмещение убытков от реализации продукции, товаров, услуг по цене ниже себестоимости	0
1	14			Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	448
1	15			Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	68
1	16			Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	35
1	17			Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	94

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

1	18			Возврат безнадежных долгов	2
1	19			Положительные курсовые разницы	0
1	20			Прочие доходы	30 344
1	20	1		доходы от списания, выбытия ТМЦ	370
1	20	2		доходы от приемки газопроводов на баланс	36
1	20	3		расчетно-кассовое обслуживание банков	1
1	20	4		стоимость имущества, выявленный как излишек при инвентаризации	19 486
1	20	5		оплата части стоимости путевки работниками	3 595
1	20	6		поступления в возмещение причиненных организации убытков	239
1	20	7		отклонения при оказании услуг между филиалами	47
1	20	8		отклонения при передаче продукции между филиалами	0
1	20	9		прочие доходы	6 389
1	20	10		чрезвычайные доходы	181
2				Прочие расходы	261 194
2	1			Расходы по сдаче имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	544
2	2			Расходы по сдаче имущества в лизинг (кроме газопроводов и газового оборудования)	0
2	3			Проценты к уплате	0
2	4			Расходы по выбытию основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	1 036
2	4	1		от выбытия основных средств	1 036
2	4	2		от выбытия нематериальных активов	0
2	4	3		от выбытия незавершенного строительства	0
2	5			Расходы по продаже финансовых вложений	0
2	6			Стоимость дебиторской задолженности, проданной по договорам уступки права требования	2 422
2	7			Расходы по продаже материально-производственных запасов	1 518
2	7	1		по продаже ТМЦ	943
2	7	2		по продаже металлолома	575
2	8			Расходы по продаже иностранной валюты	0
2	9			Расходы по продаже иных активов	41 983
2	9	1		от продажи основных средств	41 869
2	9	2		от продажи незавершенного строительства	0
2	9	3		от продажи оборудования	114
2	10			Расходы на создание резервов	38 732
2	10	1		по сомнительным долгам	38 044
2	10	2		под обесценение финансовых вложений	688
2	10	3		под обесценение ТМЦ	0
2	11			Услуги кредитных организаций	15 761
2	12			Налоги	19 178
2	12	1		налог на имущество	276
2	12	2		налоги местные	180
2	12	3		налоги и взносы с расходов социального характера	18 722

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

2	13			Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	4 007
2	14			Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров уплаченные	550
2	15			Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных к взысканию	2 928
2	16			Расходы, связанные с переоценкой и инвентаризацией активов	0
2	17			Благотворительность и финансовая помощь	5 317
2	18			Расходы на социальные нужды (в соответствии с Положением о социальном обеспечении)	78 247
2	18	1		Расходы на оплату труда и выплаты социального характера	77 853
2	18	1	1	единовременное пособие при уходе работника на пенсию	5 619
2	18	1	2	организация отдыха детей работников	11 398
2	18	1	3	организация санаторно-курортного лечения работников	7 418
2	18	1	4	единовременная материальная помощь при рождении ребенка	3 210
2	18	1	5	материальная помощь в случае смерти работника (члена семьи)	3 318
2	18	1	6	дополнительное единовременное пособие пострадавшим от несчастного случая	10
2	18	1	7	оплата за обучение работников	0
2	18	1	8	материальная помощь работникам, имеющих на иждивении детей инвалидов	1 635
2	18	1	9	выплаты работникам в связи с 50-летием	2 293
2	18	1	10	единовременные выплаты работникам, связанные с выполнением особо важных заданий	170
2	18	1	11	единовременные поощрительные выплаты к 8 Марта	7 704
2	18	1	12	единовременные поощрительные выплаты к 23 февраля	21 551
2	18	1	13	единовременные выплаты к к Дню работников нефтяной и газовой промышленности	88
2	18	1	14	выплаты к 9 Мая и труженникам тыла, к Дню пожилых людей	2 935
2	18	1	15	оплата краткосрочных отпусков по семейным обстоятельствам, сверх предусмотренного законодательством	535
2	18	1	16	материальная помощь в газификации домов, квартир работников	247
2	18	1	17	материальная помощь к бракосочетанию	785
2	18	1	18	премирование награжденным	831
2	18	1	19	другие убытки социального характера	3 853
2	18	1	20	расходы на новогодние подарки детям	4 253
2	18	2		Прочие расходы на социальные нужды	394
2	18	2	1	Выплаты неработающим пенсионерам	394
2	18	2	2	Пособия женщинам, находящимся в отпуске по беременности и родам на детей до 3-х лет	0
2	19			Развитие и совершенствование производства	0
2	19	1		Подготовка кадров	0
2	19	2		НИОКР	0
2	19	3		Прочие расходы на развитие и совершенствование производства	0
2	20			Не подлежащий возмещению НДС	360

2	21			Амортизация основных средств непроизводственного назначения	777
2	22			Госпошлина	969
2	23			Корректировка стоимости акций Сбербанка России до их рыночной стоимости	7 954
2	24			Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	0
2	24	1		расходы по передаче ВДГО собственнику жилья	0
2	24	2		расходы по безвозмездной передаче ТМЦ, основных средств	0
2	25			Услуги сторонних организаций	457
2	26			Прочие расходы	38 454
2	26	1		представительские расходы	1 057
2	26	2		социально-культурные и оздоровительные мероприятия	10 586
2	26	3		возмещение убытков предприятиям общественного питания	1 413
2	26	4		прочие	10 318
2	26	5		от списания, выбытия ТМЦ	1 373
2	26	6		содержание баз отдыха	3 415
2	26	7		возмещение причиненных организацией убытков	131
2	26	8		расходы на проведение медосмотров, профил. инфекц. заболеваний, на питьевую воду	2 966
2	26	9		расходы на организацию праздничных мероприятий	2 269
2	26	11		подписка на периодические издания непроизводственного характера	361
2	26	12		ведение реестра акционеров , организация собр.акционеров и работы совета директоров	1 618
2	26	13		затраты на содержание законсервированных производств	2 351
2	26	14		безвозмездно оказанные услуги и услуги непроизводственного характера	0
2	26	15		командировочные расходы непроизводственного характера	421
2	26	16		убытки по операциям с тарой	4
2	26	17		отклонения при оказании услуг между филиалами	115
2	26	18		отклонения при передаче продукции между филиалами	0
2	26	19		чрезвычайные расходы	56

В составе прочих доходов отражены суммы от восстановления неиспользованного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2011г в размере 5 005 тысяч рублей и суммы погашенного резерва при оплате контрагентами своей задолженности в отчетном году в размере 29 393 тысяч рублей. Всего отнесено на прочие доходы суммы неиспользованного резерва по сомнительным долгам 34 398 тысяч рублей.

В составе прочих расходов отражены суммы начисленного резерва по сомнительным долгам Общества на 31.12.2011 года на основании проведенной инвентаризации в сумме 38 044 тысяч рублей и сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 688 тысяч рублей.

5.7. Формирование чистой прибыли предприятия.

Расчет текущего налога на прибыль отчетного 2011 года:

Показатели	Сумма (тыс.руб)
Прибыль Общества за 2011 год до налогообложения	533 663
В т.ч. прибыль (убыток) за 2011 год от деятельности обслуживающих производств и хозяйств; а также видов деятельности, облагаемых в особом режиме	(2 744)
Прибыль Общества за 2011 год для налогообложения налогом на прибыль (533 663 + 2744)	536 407
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (т.е. та сумма налога которая подлежала бы уплате в бюджет при равенстве в налоговом и бухгалтерском законодательстве признания доходов и расходов и ставке налога 20%)	107 281
Отложенный Налоговый Актив (т.е. сумма доначисления налога на прибыль с расходов отчетного периода, признанных в бухгалтерском учете и не признаваемых в данном отчетном периоде в налоговом учете). По Обществу эту разницу составляют различия норм амортизации по основным средствам, введенным до 01.01.02г. Например: норма полной амортизации основного средства была установлена (Постановление Правительства №1072) – 5 лет. На 1 января 2002 года (момент ввода в действие гл.25 НК РФ) основное средство амортизировалось 3 года. Новый срок амортизации для данного вида основного средства определен в 3 года (Постановление Правительства №1 от 01.01.02г). Т.к. срок амортизации согласно новым требованиям истек, в целях налогового учета недоамортизированную часть стоимости основного средства необходимо списывать в течении 7 лет равномерными долями (требования гл.25 НК РФ), а в целях бухгалтерского учета в по нормам действующим ранее, т.е. еще 2 года. Т.о. сумма амортизации в бухгалтерском учете больше, а в налоговом – меньше. Возникает необходимость корректировки налога на прибыль с бухгалтерского финансового результата. Когда в бухгалтерском учете амортизация по данному основному средству прекратится (по прошествии 2 лет) а в налоговом будет продолжаться, будет производиться корректировка налога на прибыль с бухгалтерского результата в сторону уменьшения. (временная разница)	2 911
Отложенное Налоговое Обязательство (т.е. сумма уменьшения налога на прибыль исчисленного по данным бухгалтерского учета). По Обществу эту разницу составляют различия норм амортизации по газовым сетям, принадлежащим Обществу. Норма полной амортизации газопровода была установлена (Постановление Правительства №1072) – 40 лет. 1 января 2002 года установлен новый срок амортизации газопроводов – 10 лет (Постановление Правительства №1 от 01.01.02г). По Обществу принято решение в бухгалтерском учете оставить срок амортизации прежний, а в налоговом учете – новый (элемент оптимизации налогообложения). Т.о. бухгалтерская амортизация газовых сетей меньше, чем налоговая. Возникает необходимость корректировки налога на прибыль с бухгалтерского финансового результата. (временная разница).	596

Постоянные Налоговые Обязательства (т.е. сумма доначисления налога на прибыль с расходов, признанных в бухгалтерском учете и не признаваемых (никогда) в налоговом учете). По Обществу эту разницу в большем размере составляют различия норм бухгалтерского и налогового учета при принятии к расходам сумм создаваемого резерва по сомнительным долгам Общества, и не принимаемых к расходам, согласно требованиям гл.25 НК РФ произведенные Обществом выплаты непроизводственного назначения и социального характера.	64 589
Текущий налог на прибыль за 2011 год (107281 – 2911 – 596 + 64589)	168 363

Расчет чистой прибыли отчетного 2011 года :

Наименование	Сумма (тыс.руб)
Прибыль Общества за 2011 год до налогообложения	533 663
Отложенный Налоговый Актив (т.е. сумма доначисления налога на прибыль с расходов отчетного периода, признанных в бухгалтерском учете и не признаваемых в данном отчетном периоде в налоговом учете).	2 911
Отложенное Налоговое Обязательство (т.е. сумма уменьшения налога на прибыль исчисленного по данным бухгалтерского учета).	596
Отвлеченные средства (пени, штрафы)	1 957
Текущий налог на прибыль за 2011 год	168 363
Чистая прибыль отчетного года по форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» (533 663 – 2911 – 596 – 1957 – 168363)	359 836
Списания сумм дооценки произведенной при проведении переоценки основных фондов, при их выбытии, в соответствии п.15 раздела II Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 с Добавочного капитала на нераспределенную прибыль Общества	15 255
Чистая прибыль отчетного года (строка 1377 формы №1 «Бухгалтерский баланс на 31.12.2011г» (359836 + 15255)	375 091

Расчет текущего налога на прибыль за 2010 год:

Показатели	Сумма (тыс.руб)
Прибыль Общества за 2010 год до налогообложения	637 468
В т.ч. прибыль (убыток) за 2010 год от деятельности обслуживающих производств и хозяйств; а также видов деятельности, облагаемых в особом режиме	(17 199)
Прибыль Общества за 2010 год для налогообложения налогом на прибыль (637468 + 17199)	654 667
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (т.е. та сумма налога которая подлежала бы уплате в бюджет при равенстве в налоговом и бухгалтерском законодательстве признания доходов и расходов и ставке налога 20%)	130 932
Отложенный Налоговый Актив (т.е. сумма доначисления налога на прибыль с расходов отчетного периода, признанных в бухгалтерском учете и не признаваемых в данном отчетном периоде в налоговом учете).	4 391

По Обществу эту разницу составляют различия норм амортизации по основным средствам, введенным до 01.01.02г. Например: норма полной амортизации основного средства была установлена (Постановление Правительства №1072) – 5 лет. На 1 января 2002 года (момент ввода в действие гл.25 НК РФ) основное средство амортизировалось 3 года. Новый срок амортизации для данного вида основного средства определен в 3 года (Постановление Правительства №1 от 01.01.02г). Т.к. срок амортизации согласно новым требованиям истек, в целях налогового учета недоамортизированную часть стоимости основного средства необходимо списывать в течении 7 лет равномерными долями (требования гл.25 НК РФ), а в целях бухгалтерского учета в по нормам действующим ранее, т.е. еще 2 года. Т.о. сумма амортизации в бухгалтерском учете больше, а в налоговом – меньше. Возникает необходимость корректировки налога на прибыль с бухгалтерского финансового результата. Когда в бухгалтерском учете амортизация по данному основному средству прекратится (по прошествии 2 лет) а в налоговом будет продолжаться, будет производиться корректировка налога на прибыль с бухгалтерского финансового результата в сторону уменьшения. (временная разница)

Отложенное Налоговое Обязательство (т.е. сумма уменьшения налога на прибыль исчисленного по данным бухгалтерского учета). По Обществу эту разницу составляют различия норм амортизации по газовым сетям, принадлежащим Обществу. Норма полной амортизации газопровода была установлена (Постановление Правительства №1072) – 40 лет. 1 января 2002 года установлен новый срок амортизации газопроводов – 10 лет (Постановление Правительства №1 от 01.01.02г). По Обществу принято решение в бухгалтерском учете оставить срок амортизации прежний, а в налоговом учете – новый (элемент оптимизации налогообложения). Т.о. бухгалтерская амортизация газовых сетей меньше, чем налоговая. Возникает необходимость корректировки налога на прибыль с бухгалтерского финансового результата. (временная разница).

Постоянные Налоговые Обязательства (т.е. сумма доначисления налога на прибыль с расходов, признанных в бухгалтерском учете и не признаваемых (никогда) в налоговом учете). По Обществу эту разницу в большем размере составляют различия норм бухгалтерского и налогового учета при принятии к расходам сумм создаваемого резерва по сомнительным долгам Общества, и не принимаемых к расходам, согласно требованиям гл.25 НК РФ произведенные Обществом выплаты непромышленного назначения и социального характера.

Текущий налог на прибыль за 2010 год (130932 + 4391 – 9267 + 48330)

9 267

48 330

174 386

Расчет чистой прибыли 2010 года :

Наименование	Сумма (тыс.руб)
Прибыль Общества за 2010 год до налогообложения	637 468
Отложенный Налоговый Актив (т.е. сумма доначисления налога на прибыль с расходов отчетного периода, признанных в бухгалтерском учете и не признаваемых в данном отчетном периоде в налоговом учете).	4 391

Отложенное Налоговое Обязательство (т.е. сумма уменьшения налога на прибыль исчисленного по данным бухгалтерского учета).	9 267
Отвлеченные средства (пени, штрафы)	1 085
Текущий налог на прибыль за 2010 год	174 386
Чистая прибыль отчетного года по форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» (637468 + 4391 – 9267 – 1085 - 174386)	457 121

5.8. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) за год, оканчивающийся 31 декабря 2011 г., распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль за 2011 год определяется путем уменьшения прибыли отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. При исчислении базовой прибыли отчетного периода не учитываются дивиденды по привилегированным акциям, в том числе по кумулятивным, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода.

	2011 г (тыс.руб)	2010 г (тыс.руб)
Прибыль (убыток) за год (из Бухгалтерского баланса, с учетом покрытия убытков прошлых лет)	296 554	426 371
Минус: Дивиденды по привилегированным акциям:	0	0
Прибыль (убыток), подлежащая распределению акционерам для расчета базовой прибыли на акцию	296 554	426 371
Количество акций	702 164	702 164
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,42	0,61

6. Прекращаемая деятельность.

ОАО «Газ-Сервис» является специализированной организацией, осуществляющей газоснабжение природным и до 2011 года снабжением сжиженным газом потребителей на территории Республики Башкортостан.

Проектирование и строительство газонаполнительных станций и всей инфраструктуры сжиженного газа производилось в период интенсивной газификации сжиженным газом сельской местности Республики Башкортостан. В то время газонаполнительные станции ОАО «Газ-Сервис» были востребованы и работали на максимальную мощность - до 112 тыс. тонн в год.

Интенсивная газификация природным газом Республики Башкортостан началась в 1991 году. На 01.01.1991 года было построено и эксплуатировалось 8,8 тыс. км

газораспределительных сетей, из них: 4,7 тыс. км в городах; 4,1 тыс. км в сельской местности. Количество газифицированных природным газом квартир и домовладений составляло 648 366, в том числе: городских – 597 007; сельских – 51 359. Уровень газификации природным газом в Республике Башкортостан на указанную дату составлял 51,74%, в том числе: в городах 78,6%, в сельской местности 10,4%.

По состоянию на 01.01.2010 года протяженность газовых сетей возросла до 41,4 тыс. км, из них: 8,7 тыс. км в городах и посёлках городского типа; 32,7 тыс. км в сельской местности. За счет развития системы газоснабжения, объем реализации природного газа увеличился до 15 млн. м³, объём реализации сжиженного газа населению снизился до 6851 тонны. Количество газифицированных природным газом квартир и домовладений на 01.01.2010 года составило 1 215 139, в том числе в городах и посёлках городского типа – 822 348, в сельской местности - 392 791. Уровень газификации природным газом по состоянию на 01.01.2010 года составил 80,2%: в городах – 92,6%; в сельской местности – 63,06%.

Количество квартир и домовладений, газифицированных природным газом, в сельской местности за период с 1991 по 2010 год выросло в 7,6 раз, что и привело к уменьшению реализации сжиженного газа, так как основным его потребителем является сельское население.

Реализация сжиженного газа являлась для Общества убыточным видом деятельности. Убытки от реализации сжиженного газа за 2010 год составили 36 092 тыс. рублей. Причинами убыточности являлись несколько факторов, как внешних, так и внутренних. К основным внешним факторам относятся:

- интенсивная газификация населенных пунктов Республики Башкортостан природным газом, вследствие чего происходит уменьшение потребления сжиженного газа населением;
- уменьшение потребления сжиженного газа промышленными потребителями из-за сокращения объемов производства на предприятиях Республики Башкортостан;
- развитие рынка сбыта конкурирующих предприятий;
- превышение темпов роста оптовых цен на сжиженный газ по сравнению с темпами роста розничных цен.

Также на снижение объёмов потребления сжиженного газа населением и соответственно на увеличение убытков данного вида деятельности повлияла замена льгот по обеспечению сжиженным газом на денежную компенсацию льготным категориям потребителей в соответствии с действующим законодательством.

К основным внутренним факторам, влияющим на убыточность деятельности по реализации сжиженного газа, относятся:

- высокий уровень условно-постоянных эксплуатационных расходов, не позволяющий при уменьшающихся объемах производства снижать расходы;
- низкая загруженность производственных фондов при их значительном износе;
- необходимость в реконструкции и капитальном ремонте основных фондов;
- увеличение транспортных расходов по доставке газа потребителям.

ОАО «Газ-Сервис» содержало специальный автотранспорт для доставки газа, который был полностью не загружен, так как доля потребителей сжиженного газа в населенных пунктах незначительна. При этом отсутствовала возможность использования специального автотранспорта для других целей.

ОАО «Газ-Сервис» вынуждено было содержать определенное количество персонала, обслуживающего данный вид деятельности. Кроме того, согласно действующему законодательству в связи с инфляционными процессами, Общество обязано было своевременно индексировать заработную плату всем работникам, в том числе, занятым реализацией сжиженного газа.

Динамика основных технико-экономических показателей деятельности по реализации сжиженного газа за период с 2006 по 2010 год:

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	2006	2007	2008	2009	2010	в % к 2006
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Объем реализации	тн	25560	17347	18931	8111	6851	26,8
3	Доходы	тыс.руб.	182 396	146379	180297	106630	101627	55,7
4	Расходы	тыс.руб.	182 119	198114	214774	121589	137719	75,6
5	Прибыль (- убыток)	тыс.руб.	277	-51735	-34477	-14950	-36092	
6	Численность	чел.	444	442	371	218	215	48

В 2010 году ОАО «Газ-Сервис» осуществляло деятельность по реализации сжиженного газа населению посредством налаженной инфраструктуры сбыта, включающей в себя 3 газонаполнительные станции и газонаполнительный пункт, находящиеся на территории Республики Башкортостан. Загруженность газонаполнительных станций и пунктов в последние годы снизилась до 7,6 тыс. тонн в год.

Для оптимизации расходов, связанных с реализацией сжиженного газа, в 2009 году в рамках «Плана антикризисных мероприятий по минимизации последствий финансового и экономического кризиса», согласно приказам ОАО «Газ-Сервис» от 12.01.2009 года №4, от 06.05 2009 года №261, от 26.06.2009 года № 341/а с 01.07.2009 года газонаполнительные станции филиалов «Сибайгаз», «Учалыгаз», «Нефтекамскгаз» переведены на консервацию с организацией бесперебойного снабжения сжиженным газом потребителей, находящихся в зоне обслуживания указанных филиалов. Остановлена работа ГНП филиала «Дюртюлигаз».

Тем не менее, предпринимаемые Обществом меры по обеспечению безубыточности от деятельности по реализации сжиженного газа не позволяют компенсировать воздействие внешних факторов на итоги деятельности и обеспечить получение прибыли. Более того, дальнейшие усилия по сокращению издержек становятся невозможными из-за технологических требований к безопасности данного производства. Высокий уровень условно-постоянных эксплуатационных расходов, обусловленный технологическими требованиями и изношенность производственных фондов не позволяют Обществу сократить уровень расходов без ущерба для безопасности производственного процесса.

Решением Совета директоров ОАО «Газ-Сервис» от 20.10.2010 (протокол № 3) одобрена сделка по купле - продаже имущественного комплекса по реализации и хранению сжиженного газа с ценой не менее 42 925 973 рубля с учётом НДС. Во исполнение Решения Совета директоров от 20.10.2010 Обществом издан Приказ от 15.11.2010 № 720 о продаже имущественного комплекса по реализации сжиженных углеводородных газов и заключены договора реализации, в частности, по объектам недвижимости:

№ договора	Дата заключения	Предмет	
		Наименование	Местонахождение
2-861595	20.12.2010 г.	Туймазинская ГНС	Республика Башкортостан, Туймазинский р-н, г.Туймазы, Чапаева ул, д.46

2-861596	20.12.2010 г.	Уфимская ГНС	Республика Башкортостан, г.Уфа, Орджоникидзевский р-н, Бирский тракт
2-861597	20.12.2010 г.	Нефтекамская ГНС	Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул.Заводская, д.1 "А"
2-861598	20.12.2010 г.	Салаватская ГНС	Республика Башкортостан, г.Салават, СЕВЕРНАЯ ПРОМЗОНА, ул.Зеленая, д.8
2-861599	20.12.2010 г.	Сибайская ГНС	Республика Башкортостан, р-н, г.Сибай, ВОСТОЧНОЕ ШОССЕ, д.25
2-861600	20.12.2010 г.	Учалинская ГНС	Республика Башкортостан, г.Учалы, ГАЗОВИКОВ УЛ, д.10
2-861601	20.12.2010 г.	Октябрьская АГЗС-1	Республика Башкортостан, г.Октябрьский, СЕВЕРНАЯ УЛ, строен. АГЗС
2-861602	20.12.2010 г.	Октябрьская АГЗС-2	Республика Башкортостан, г.Октябрьский, 40-й МКР
2-861603	20.12.2010 г.	"Центргаз" АГЗС	Башкортостан, Иглинский р-н, с.Алаторка
2-861604	20.12.2010 г.	"Стерлитамакгаз"	Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ЭЛЕВАТОРНАЯ УЛ, д.31
2-861605	20.12.2010 г.	"Газкомплект"	Торговые павильоны
2-861606	20.12.2010 г.	"Мелезугаз"	Республика Башкортостан, Мелеузовский р-н, д.Сарлак, тер.Сахарного завода
2-861607	20.12.2010 г.	Бакалинская АГЗС	Республика Башкортостан, Бакалинский р-н, с.Бакалы, ОКТЯБРЬСКАЯ УЛ, д.110
2-861608	20.12.2010 г.	Шаранская АГЗС	Республика Башкортостан, Шаранский р-н, с.Шаран, ЧАПАЕВА УЛ, д.57
2-861609	20.12.2010 г.	Белорецкий ГНП	Республика Башкортостан, г.Белорецк, ул.Нефтебазовая, д.3
2-861610	20.12.2010 г.	Склад газовых баллонов	Республика Башкортостан, Аургазинский район, с.Толбазы, ПАРКОВАЯ УЛ, д.16
2-861611	20.12.2010 г.	Склад	Республика Башкортостан, Дуванский р-н, с.Месягутово, ПРОМЫШЛЕННАЯ УЛ, д.1
2-861612	20.12.2010 г.	Склад жидкого газа	Республика Башкортостан, Гафурийский р-н, ПГТ Красноусольский, ЗАПАДНАЯ УЛ, д.4

2-861613	20.12.2010 г.	Склад	Республика Башкортостан, Куюргазинский район, с.Ермолаево, ЗАРЕЧНАЯ УЛ, д.4а
2-861614	20.12.2010 г.	склад с эстакадой	Республика Башкортостан, Зианчуринский район, с.Исянгулово, ОКТЯБРЬСКОЙ РЕВОЛЮЦИИ УЛ, д.66
2-861615	20.12.2010 г.	Склад	Республика Башкортостан, Кугарчинский район, с.Мраково, ЛЕНИНА УЛ, д.77
2-861616	20.12.2010 г.	Склад	Иглинский р-н, п.Иглино, КРУПСКАЯ УЛ, д.1
2-861617	20.12.2010 г.	Склад	Республика Башкортостан, Кармаскалинский р-н, с.Кармаскалы, НОВАЯ УЛ, д.52
2-861618	20.12.2010 г.	склад	Благовещенск, ШОССЕЙНАЯ УЛ, д.6
2-861619	20.12.2010 г.	склад	Республика Башкортостан, Нуримановский р-н, с.Красная Горка, ГАГАРИНА УЛ
2-861620	20.12.2010 г.	склад	Республика Башкортостан, Кушнаренковский р-н, с.Кушнаренково, 70 ЛЕТ ОКТЯБРЯ, УЛ, д.22

Цена реализации данного имущественного комплекса ООО «Сжиженный газ Уфа» (покупатель имущества согласован с ОАО «Газпром газораспределениез») в размере 42 953 тыс. руб., в том числе НДС - 6 499,5 тыс. руб. Рыночная стоимость имущества по результатам независимой оценки, проведенной ООО «Профсервис» на 01.04.2010., составила 42 953 тыс. руб., в том числе НДС - 6 499,5 тыс. руб.

Согласно письму Правительства Республики Башкортостан от 15.02.2011 № 394-16053 уполномоченной организацией для обеспечения населения и потребителей Республики Башкортостан сжиженным углеводородным газом (СУГ) с 01.04.2011 назначено ООО «Сжиженный газ Уфа» (ООО «СГ Уфа»).

В связи с завершением Обществом процедуры передачи деятельности по реализации сжиженного газа и получением ООО «Сжиженный газ Уфа» лицензии на право реализации газа в конце 1 квартала 2011 года, ОАО «Газ-Сервис» осуществляло реализацию газа потребителям. По итогам 1 квартала реализовано 277,15 тонн сжиженного газа на сумму 2 941 тыс. руб. Во 2, 3 и 4 кварталах 2011 года не производилась реализация сжиженного газа. Остаток газа использовался на технологические нужды Общества. В связи с функционированием объектов сжиженного газа в 1 квартале 2011 года, выплатой выходного пособия и вознаграждения по итогам года работникам, занятым реализацией сжиженного газа, перераспределением косвенных расходов (в том числе отражением суммы резерва по оплате неиспользованных отпусков) затраты за 2011 год составили 11 177 тыс. руб. Убыток по названному виду деятельности – 8 236 тыс. руб.

В настоящее время Обществом завершены мероприятия по государственной регистрации перехода права собственности на объекты недвижимого имущества по

реализации сжиженного газа, а также оформлены документы по землепользованию под указанные объекты.

7. Информация о связанных сторонах. Аффилированные лица.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках".

7.1. Список аффилированных лиц Общества на 31 декабря 2011 года :

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ломакин Андрей Михайлович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров	26.12.2011	нет	нет
2.	Крюков Николай Иванович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров; принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество; лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа эмитента	26.12.2011 01.02.2010 04.07.1994	0,01	0,01
3.	Ахметшин Альберт Амирович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров	26.12.2011	нет	нет
4.	Табачук Сергей Владимирович	согласие физического лица на раскрытие информации не	Член Совета директоров	26.12.2011	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

		получено				
5.	Урванцева Вероника Анатольевна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров	26.12.2011	нет	нет
6.	Хасанов Ильдар Финатович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров	26.12.2011	нет	нет
7.	Шакиров Ильмир Тимерханович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров	26.12.2011	нет	нет
8.	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	194044, Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., д. 60	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % акций общества, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010 01.12.2008	49,99	49,99
9.	ОАО «Башкирская венчурная компания»	450000, г.Уфа, ул.Цюрупы,13	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % акций общества	01.08.2008	43,61	43,61
10.	ОАО "Адыггаз"	385003, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, 4	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
11.	ОАО "Алтайгазпром"	656049, РФ, г. Барнаул, ул. Никитина, 90	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
12.	ОАО "Анапагоргаз"	353451, Краснодарский край, г. Анапа, ул. Чехова, 2	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
13.	ОАО "Армавиргоргаз"	352909, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Р. Люксембург, 185	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
14.	ОАО "Белгородоблгаз"	308800, г. Белгород, 5-й Заводской пер., 38	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
15.	ОАО «Белоярскгаз»	626618, ХМАО, г.Белоярский, пер. Северный, д.3	Принадлежит к группе лиц, к которой	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

			принадлежит Общество			
16.	ОАО "Брянскоблгаз"	241033, г. Брянск, ул. Щукина, 54	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
17.	ООО "Восточная межрегиональная газовая компания"	634009, Томская область г. Томск, ул. Карла Маркса, д. 83	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
18.	ОАО "Владимироблгаз"	600017, г. Владимир, ул. Краснознаменная, 3	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
19.	ОАО "Волгоградоблгаз"	400131, г.Волгоград, ул.Коммунистическ ая, 38	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
20.	ОАО "Воронежоблгаз"	394018, г. Воронеж, ул. Никитская, 50а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
21.	ОАО "Гатчинагаз"	Ленинградская обл., г. Гатчина, ул. Лейтенанта Шмидта, 16	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
22.	ОАО "СУ "ТМРГ"	Тюменская обл. г. Заводоуковск, ул. Механизаторов,17	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
23.	ОАО "Каббалкгаз"	360603, г. Нальчик, ул. И. Арманд, 30	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
24.	ОАО "Калмгаз"	358003, г. Элиста, ул. Ленина, 272	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
25.	ОАО "Калугаоблгаз"	248018, г. Калуга, пер. Баррикад, 4	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
26.	ЗАО "Карачаево- Черкесскгаз"	369000, К-ЧР, г. Черкесск, ул. Кавказская, 126	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
27.	ОАО "Кемеровогоргаз"	650099, г. Кемерово, ул. Красноармейская,	Принадлежит к группе лиц, к которой	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

		80	принадлежит Общество			
28.	ОАО "Кировоблгаз"	610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
29.	ОАО "Комигаз"	РК, г. Сыктывкар, ул. Красных Партизан, 33а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
30	ОАО "Копейскмежрайгаз"	456617, Челябинская обл., г. Копейск, ул. 4-я Пятилетка, 63	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
31	ОАО "Коркиномежрайгаз"	456550, Челябинская обл., г. Коркино, ул.Энгельса, 73	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
32	ОАО "Костромаоблгаз"	156005, г. Кострома, ул. Кузнецкая, 9	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
33.	ОАО "Минераловодская газовая компания"	357202, Ставропольский край, г. Мин. Воды, ул. Ствропольская ,25	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
34.	ООО "Марийскгаз"	424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Эшная, д. 145	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
35.	ОАО "Новгородоблгаз"	173015, г. В. Новгород, ул. Загородняя, 2, корп.2	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
36.	ОАО "Ноябрьскгазсервис"	629800, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Энтузиастов, 29	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
37	ОАО "Оренбургоблгаз"	460000, г. Оренбург, ул. Краснознаменная, 39	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
38.	ОАО "Пензагазификация"	440062, г. Пенза, ул. М.Горького, 50	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
39.	ОАО "Псковоблгаз"	180017, г. Псков, ул. Рабочая, 5	Принадлежит к группе лиц, к	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

			которой принадлежит Общество			
40.	ОАО "Ростовоблгаз"	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Б. Содовая, 101	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
41.	ОАО "Рязаньоблгаз"	390005, г. Рязань, ул. Семашко, 17	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
42.	ОАО «Рязаньгоргаз»	390005, г. Рязань, ул. Семашко, 18	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
43.	ОАО "Саратовоблгаз"	410056, г. Саратов, ул. Рабочая, 28/30	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
44.	ОАО "Саткамежрайгаз"	456910, Челябинская обл., г.Сатка, ул.Торговая, д.2	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
45.	ОАО "Смоленскоблгаз"	214019, г. Смоленск, Трамвайный пр-д, 10	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
46.	ОАО "Ставрополькрайгаз"	355029, г. Ставрополь, пр. Кулакова, 1-а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
47.	ОАО "Тамбовоблгаз"	392000, г. Тамбов, ул. Московская, 19д	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
48.	ОАО "Тверьоблгаз"	170005, г. Тверь, ул. Фурманова, 12/4	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
49.	ОАО "Тулаоблгаз"	300012, г. Тула, ул. Мориса Тереза, 5а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
50.	ОАО "Тюменьоблгаз"	625002, г.Тюмень, ул. Елецкая, 3	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

51.	ОАО "Южноуральскмежрайгаз"	457040, Челябинская обл., г.Южноуральск, ул.Заводская, д.3б	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
52.	ОАО "Челябинскгазсервис"	454080, г. Челябинск, ул.Тернопольская д. 21	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
53.	ОАО "Челябинская региональная газораспределительная компания"	454080, г. Челябинск, ул.Тернопольская д. 21	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
54.	ОАО «Череповецгаз»	162614, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Луначарского, 28	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
55.	ОАО "Чувашсетьгаз"	428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. И.Яковлева, 19а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
56.	ОАО "Чебаркульмежрайгаз"	456440, Челябинская обл, г.Чебаркуль, ул.Дзержинского, д.6	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
57.	ОАО "Ярославльоблгаз"	150000, г. Ярославль, ул. Чайковского, 42	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
58.	ОАО «Ингушгаз»	386101, Республика Ингушетия, г. Назрань, ул. Кавказская, 7	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
59.	ОАО «Кургангазком»	г. Курган, ул. Гоголя, 78/1	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
60.	ОАО "Шадринскмежрайгаз"	641875, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Герцена, 27	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
61.	ОАО "Астраханьоблгаз"	414024, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Ахшарумова, 76	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
62.	ОАО "Абинскрайгаз"	353320, Краснодарский край, г. Абинск, ул. Советов, 186	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

63.	ОАО "Ардонмежрайгаз"	363300, РСО-А, г. Ардон, ул. Ленина,101	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
64.	ОАО "Владикавказгоргаз"	362011, РСО-А, г. Владикавказ, ул. Транспортная, 12	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
65.	ОАО "Октябрьрайгаз"	363130, РСО- Алания, пригородный р-н, с. Октябрьское, ул. Маяковского № 26	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
66.	ОАО "Калачмежрайгаз"	404507, г.Калач-на- Дону, Волгоградской обл., пер.Баррикадный, 35	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
67.	ОАО "Николаевскрайгаз"	404032, г.Николаевск, Волгоградской обл., ул.Некрасова, 17	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
68.	ОАО "Фроловомежрайгаз"	403502, г.Фролово, Волгоградской обл., ул.40 лет Октября, 1	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
69.	ОАО "Волгоградгоргаз"	400131, г.Волгоград, ул.Коммунистическ ая, 38	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
70.	ОАО "Волжскиймежрайгаз"	404121, г.Волжский, Волгоградской области, ул. Карбышева, 11	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
71.	ОАО "Еланьрайгаз"	403732, р.п.Елань, Волгоградской области, ул. М. Железняка, 111	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
72.	ОАО "Камышинмежрайгаз"	403889, г.Камышин, Волгоградской обл., ул.Волгоградская, 37	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
73.	ОАО "Котовомежрайгаз"	403805, г.Котово, Волгоградской обл., ул.60 лет ВЛКСМ, 12	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
74.	ОАО "Михайловкамежрайгаз"	400300, г.Михайловка, Волгоградской обл., ул.Томская, 3	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

75.	ОАО "Новоаннинскмежрайгаз"	403952, г.Новоаннинский, Волгоградской обл., ул.Пугачевская, 177	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
76.	ОАО "Палласовкамежрайгаз"	404261, г.Палласовка, Волгоградской обл., ул.Ушакова, 80	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
77.	ОАО "Серафимовичмежрайгаз"	403441 г.Серафимович, Волгоградской обл., ул.Республиканская, 47	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
78.	ОАО "Суровикиномежрайгаз"	404413, г.Суровикино, Волгоградской обл., пер.Овражный, 18	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
79.	ОАО "Урюпинскмежрайгаз"	403110, г.Урюпинск, Волгоградской обл., ул.М.Мушкетовская , 4	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
80.	ОАО "Вологдагаз"	160014, г. Вологда, ул. Саммера, 4а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
81.	ОАО "Ивановогоргаз"	153000, г. Иваново, ул. Б. Воробьевка, 4	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
82.	ОАО "Ивановооблгаз"	153020, г. Иваново, ул. Окуловой, 59	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
83.	ОАО "Белореченскрайгаз"	352630, Краснодарский край, г. Белореченск, ул. Коммунальная, 2	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
84.	ОАО "Геленджикгоргаз"	353470, Краснодарский край, г. Геленжик, ул. М.Горького, 70	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
85.	ОАО "Динскаярайгаз"	353200, Краснодарский край, ст. Динская, ул. Гоголя, 106	Принадлежит к группе лиц, к которой 86принадлежит О87бщество	01.02.2010	нет	нет
86.	ОАО "Ейскгоргаз"	353680, Краснодарский край, г. Ейск, ул. Советов,102	При88надлежит к группе89 лиц, к которой принадле90жит	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

			Общество			
87.	ОАО "Красноармейскаярайгаз"	353800, Краснодарский край, ст. Полтавская, ул. Шевченко, 3	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
88.	ОАО "Краснодаркрайгаз"	350051, г. Краснодар, ул. Строителей, 23	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
89.	ОАО "Кропоткингоргаз"	352380, Краснодарский край, г. Кропоткин, ул. 8 Марта, 127в	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
90.	ОАО "Ленинградскаярайгаз"	353745, Краснодарский край, ст. Ленинградская, ул. 302 дивизии	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
91.	ОАО "Мостовскойрайгаз"	352550, Краснодарский край, п. Мостовской, ул. Строительная, 6	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
92.	ОАО "Новопокровскаярайгаз"	353020, Краснодарский край, ст.Новопокровская, ул.Железнодорожна я, 272	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
93.	ОАО "Сочигоргаз"	354065, Краснодарский край, г.Сочи, ул.Чайковского, 23/1	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
94.	ОАО "Тихорецкгоргаз"	352120, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Октябрьская, 96	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
95.	ОАО "Успенскаярайгаз"	352452, Краснодарский край, с. Успенское, ул. Ленина, 197	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
96.	ОАО "Щербиновскаярайгаз"	353620, Краснодарский край, ст. Щербиновская, пер. Советский, 2	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
97.	ОАО "Кузнецкмежрайгаз"	442500, г. Кузнецк, ул. Красноармейская, 117	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
98.	ОАО "Метан"	440066, г. Пенза, Рахманинова, 1а	Принадлежит к группе лиц, к	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

			которой 99 принадлежит Общество			
99.	ОАО "Азовмежрайгаз"	346740, г. Азов, ул. Измайлова, 69	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
100.	ОАО "Волгодонскмежрайгаз"	347340, г. Волгодонск, пер. Коммунистический, 12	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
101.	ОАО "Новочеркасскгоргаз"	346411, г. Новочеркасск, ул. Народная, 66	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
102.	ОАО "Ростовгоргаз"	344019, г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 14	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
103.	ОАО "Таганрогмежрайгаз"	347904, г. Таганрог, ул. Дзержинского, 3	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
104.	ОАО "Шахтымежрайгаз"	346505, г. Шахты, пер. Тюменский, 1	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
105.	ОАО "Саратовгаз"	410076, г. Саратов, ул. Орджоникидзе, 26	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
106.	ОАО "Александровскрайгаз"	356300, Ставропольский край, с. Александровское, ул. Кирпичная, 14	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
107.	ОАО "Георгиевскмежрайгаз"	357800, Ставропольский край, г. Георгиевск, ул. Гагарина, 238	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
108.	ОАО "Ессентукигоргаз"	357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Советская, 67	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
109.	ОАО "Зеленокумскрайгаз"	357914, Ставропольский край, Советский р-н, г. Зеленокумск, ул. 50 лет Октября, 105	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

110.	ОАО "Ипатоврайгаз"	356631, Ставропольский край, г. Ипатово, ул. Заречная, 23	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
111.	ОАО "Кисловодскгоргаз"	357703, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Нелюбина, 5	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
112.	ОАО "Курскаямежстройгаз"	351850, Ставропольский край, Курской р-н, ст. Курская, ул. Калинина, 5	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
113.	ОАО "Новоселицкрайгаз"	356350 Ставропольский край, Новоселицкий р-н, с. Новоселицкое, ул. Шоссейная, 7	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
114.	ОАО "Предгорныйрайгаз"	357350, Ставропольский край, ст.Ессентукская, ул. Московская,41	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
115.	ОАО "Пятигорскгоргаз"	357750, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Козлова, 52-а	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
116.	ОАО "Светлоградрайгаз"	356530, Ставропольский край, г. Светлоград, ул. Комсомольская, 59	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
117.	ОАО "Ставропольгоргаз"	355012, г. Ставрополь, ул. Маяковского, 9	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
118.	ОАО "Труновскрайгаз"	356134, Ставропольский край, с. Донское, ул. Октябрьская, 14-б	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
119.	ОАО "Абатскрайгаз"	627540, Тюменская обл., Абатский р-н, с. Абатское, проезд Северный, 3	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
120.	ОАО "Гольшманово межрайгаз"	627300 Тюменская обл., Гольшмановский р н, пгт. Гольшманово, ул. Садовая, 190	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
121.	ОАО "Ишим межрайгаз"	627750, Тюменская обл., г. Ишим, ул.Луначарского,	Принадлежит к группе лиц, к которой	01.02.2010	нет	нет

		107	принадлежит Общество			
122.	ОАО "Омутинкарайгаз"	627070, Тюменская обл., с. Омутинское, ул. Свердлова,16	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
123.	ОАО "Тюменьмежрайгаз"	625013 г.Тюмень, ул. Энергетиков,163	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
124.	ОАО "СУГ "ТМРГ"	627018, Тюменская область, г.Ялуторовск, пер.Шоссейный, 8	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
125.	ОАО "Яргазсервис"	150020, г. Ярославль, ул. Цветочная, 17	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2010	нет	нет
126.	ООО «Термо-сервис»	450001, г. Уфа, ул. Новосибирская, д. 2	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться 55 % голосов	01.02.2010	нет	нет

7.2. Сделки в отношении которых имеется заинтересованность, заключенные в отчетном году с аффилированными лицами

1. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – Сублицензионный договор о предоставлении права использования программы для ЭВМ

Дата совершения сделки: 03.03.2011

Предмет сделки: предоставление неисключительного права (простой неисключительной лицензии) на использование программного обеспечения «АНТ: автоматизированная система документационного обеспечения бизнеса»

Стороны сделки: Сублицензиат I - ОАО «Газпром газораспределение», Сублицензиат II - ОАО «Газ-Сервис»

Размер сделки: 12 610 руб. (970 руб. в месяц).

Срок исполнения обязательств по сделке: с момента подписания договора обеими сторонами до 31.12.2011.

Исполнительный орган одобривший сделку: вышеуказанная сделка

Совет директоров ОАО «Газ-Сервис» (протокол №5 от 21.02.2011)

2. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность - Договор субаренды имущества

Дата совершения сделки: 01.04.2011

Предмет сделки: Внесение изменений в Договор субаренды имущества №12-1/01-164С от 01.01.2009г. в части изменения размера арендой платы

Стороны сделки: ОАО «Газпром газораспределение», ОАО «Газ-Сервис»

Размер сделки: 894 504,00 руб

Срок исполнения обязательств по сделке: Условия распространяются на отношения Сторон, возникшие с 01 января 2011

Исполнительный орган одобрявший сделку:

Указанная сделка требовала одобрения, но не была одобрена уполномоченным органом управления Общества

3. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор субаренды имущества

Дата совершения сделки: 18.04.2011

Предмет сделки: Субаренда объектов газораспределительной системы по Договору субаренды имущества №12-1/01-90С/34-141 от 18.04.2011

Стороны сделки: ОАО «Газпром газораспределение», ОАО «Газ-Сервис»

Размер сделки: 2 433 586,00 руб

Срок исполнения обязательств по сделке: Субарендная плата уплачивается ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным

Исполнительный орган одобрявший сделку:

Указанная сделка требовала одобрения, но не была одобрена уполномоченным органом управления Общества

4. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор на выполнение работ по энергетическому обследованию в отношении технологического процесса и юридического лица

Дата совершения сделки: 11.05.2011

Предмет сделки: выполнение работ по энергетическому обследованию в отношении технологического процесса и юридического лица.

Стороны сделки: Подрядчик - ОАО «Газпром газораспределение», Заказчик - ОАО «Газ-Сервис»

Размер сделки: 27 031 994,60 руб.

Срок исполнения обязательств по сделке: с момента подписания договора обеими сторонами до выполнения сторонами взаимных обязательств.

Исполнительный орган одобрявший сделку: вышеуказанная сделка

Совет директоров ОАО «Газ-Сервис» (протокол №8 от 22.04.2011)

5. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – лицензионный договор о предоставлении права использования программы для ЭВМ

Дата совершения сделки: 30.09.2011

Предмет сделки: предоставление неисключительного права на использование программного обеспечения автоматизированная система «Расчетный центр корпорации ГПРГ –ГРО».

Стороны сделки: лицензиат - ОАО «Газпром газораспределение», лицензиат II - ОАО «Газ-Сервис»

Размер сделки: 6916,67 руб.

Срок исполнения обязательств по сделке: с 01.10.2011 по 30.09.2012

Исполнительный орган одобрявший сделку: вышеуказанная сделка

Совет директоров ОАО «Газ-Сервис» (протокол №2 от 30.08.2011)

6. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор на оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО.

Дата совершения сделки: 30.09.2011

Предмет сделки: оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО.

Стороны сделки: Исполнитель - ОАО «Газпром газораспределение», Заказчик I - ОАО «Газ-Сервис»

Размер сделки: 3450,00 руб. в месяц

Срок исполнения обязательств по сделке: с 01.10.2011 по 30.09.2012

Исполнительный орган одобрявший сделку: вышеуказанная сделка

Совет директоров ОАО «Газ-Сервис» (протокол №2 от 30.08.2011)

7. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор на совершение юридических и иных действий, связанных с оформлением прав Принципала на земельные участки, на период эксплуатации расположенных на них объектов

Дата совершения сделки: 05.12.2011

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: Совершение юридических и иных действий, связанных с оформлением прав Принципала на земельные участки, на период эксплуатации расположенных на них объектов

Стороны сделки: Субагент – ОАО «Газ-Сервис», Агент – ОАО «Газпром газораспределение».

Информация о лице, признанном в соответствии с законодательством РФ лицом, заинтересованным в совершении сделки:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Газпром газораспределение»

ИНН: 7838306818 ОГРН: 8067746902281

Основание, по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: сторона сделки ОАО «Газпром газораспределение» имеет право распоряжаться более 20 % акций ОАО «Газ-Сервис».

Размер сделки в денежном выражении (руб.): 4 % от суммы согласованных с агентом и документально подтвержденных расходов.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: с момента подписания договора обеими сторонами до выполнения сторонами взаимных обязательств.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: Совет директоров ОАО «Газ-Сервис» (Протокол № 6 от 20.12.2011).

8. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор на совершение от имени и за счет Принципала юридические и иные действия, направленные на выбор организации для заключения Принципалом с ней договора по подготовке и проведению конкурентных закупок с целью осуществления поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для обеспечения нужд Принципала

Дата совершения сделки: декабрь 2011

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: Совершение от имени и за счет Принципала юридические и иные действия, направленные на выбор организации для заключения Принципалом с ней договора по подготовке и проведению конкурентных закупок с целью осуществления поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для обеспечения нужд Принципала;

Стороны сделки: Агент – ОАО «Газ-Сервис», Принципал – ОАО «Газпром газораспределение».

Информация о лице, признанном в соответствии с законодательством РФ лицом, заинтересованным в совершении сделки:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Газпром газораспределение»

ИНН: 7838306818 ОГРН: 8067746902281

Основание, по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: сторона сделки ОАО «Газпром газораспределение» имеет право распоряжаться более 20 % акций ОАО «Газ-Сервис».

Размер сделки в денежном выражении (руб.): 4300 рублей.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: с момента подписания договора обеими сторонами до выполнения сторонами взаимных обязательств.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: Совет директоров ОАО «Газ-Сервис» (Протокол № 7 от 26.12.2011).

9. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор субаренды имущества

Дата совершения сделки: 11.11.2011

Предмет сделки и иные существенные условия сделки:

Субаренда объектов газораспределительной системы по Договору субаренды имущества №12-1/01-90С/34-141 от 06.05.2011

Стороны сделки: Арендатор - ОАО "Газпром газораспределение", Субарендатор - ОАО "Газ-Сервис"

Информация о лице, признанном в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение"

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "Газпром газораспределение"

ИНН: 7838306818 ОГРН: 8067746902281

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

Сторона сделки ОАО "Газпром газораспределение" имеет право распоряжаться более 20% акций ОАО "Газ-Сервис"

Размер сделки в денежном выражении (руб.): 3 724 621

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: 0.07

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: Субарендная плата уплачивается ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за расчетным

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки:

Сделка совершена в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности

10. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – договор субаренды имущества

Дата совершения сделки: 23.12.2011

Предмет сделки и иные существенные условия сделки:

Субаренда объектов газораспределительной системы по Договору субаренды имущества №12-1/01-165С от 01.01.2009 на основании договора аренды №01-1600-Д-19/12 от 30.11.2011 между Арендодателем - ОАО "Газпром" и Арендатором - ОАО "Газпром газораспределение"

Стороны сделки: Арендатор - ОАО "Газпром газораспределение", Субарендатор - ОАО "Газ-Сервис"

Информация о лице, признанном в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение"

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "Газпром газораспределение"

ИНН: 7838306818 ОГРН: 8067746902281

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

Сторона сделки ОАО "Газпром газораспределение" имеет право распоряжаться более 20% акций ОАО "Газ-Сервис"

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки:

Сделка совершена в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности

Дополнительная информация:

За четвертый квартал 2011 г. Обществом были совершены две сделки с заинтересованностью, одобренные Советом директоров ОАО "Газ-Сервис". Размер оплаты по одной из сделок предусматривает 4% от суммы согласованных с агентом и документально подтвержденных расходов. В связи с этим размер сделки в денежном выражении не определен.

7.3. Сделки, операции с аффилированными лицами Общества, совершенные в течении отчетного 2011, и прошлых 2010 и 2009 годов.

1. С ОАО «Газпром газораспределение» были заключены и проработаны следующие хозяйственные договора (вся информация по сделкам приведена в рублях):

1) По договору аренды имущества № 34-91/12-1/01-16/34 от 01.02.2010г. ОАО «Газпром газораспределение» обязуется предоставить ОАО «Газ-Сервис» за плату во временное пользование (аренда) объекты газораспределительной системы, согласно Перечня. Арендная плата в месяц составляет 4 308 931,00 рублей, в том числе НДС.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо К-т	
на 01.01. 10	0,00	41 089 310,00	47 398 341,00	4 308 931,00	На 31.12.10
на 01.01. 11	4 308 931,00	51 707 172,00	51 707 172,00	4 308 931,00	на 31.12.11

По состоянию на 31.12.11г. по договору аренды № 34-91/12-1/01-16/34 задолженность в пользу ОАО «Газпром газораспределение» составляет 4 308 931 рублей.

2) По дополнительному соглашению № 2/34-75 от 25.11.09г., №3/34-98 от 05.04.10г., №4/34-143 от 05.05.11 к договору аренды имущества № 12-1/01-143 от 01.01.2009г. ОАО «Газпром газораспределение» дополнительно передает в аренду перечень имущества, согласно Перечня.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт	

На 01.01.09	0,00	1 105 869,97	2 178 428,00	1 072 558,03	На 31.12.09
На 01.01.10	1 072 558,03	13 821 536,03	13 907 976,00	1 158 998,00	На 31.12.10
На 01.01.11	1 158 998,00	14 189 955,87	14 222 211,87	1 191 254,00	На 31.12.11

По состоянию на 31.12.11г. по договору аренды № 12-1/01-143 задолженность в пользу ОАО «Газпром газораспределение» составляет 1 191 254,00рублей.

3) По дополнительному согл.№1/34-57 от 01.04.09, доп.согл.№2/34-76 от 30.09.10, №6/34-142 от 01.04.2011г. к договору субаренды имущества № 12-1/01-165С/34-54 от 01.01.2009г., ОАО «Газпром газораспределение» обязуется предоставить ОАО «Газ-Сервис» за плату во временное пользование (субаренда) объекты газораспределительной системы, согласно Перечня.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо К-т	
На 01.01.09	1 029 819,00	7 459 017,00	8 488 836,00		На 31.12.09
На 01.01.10		8 813 129,00	9 696 612,00	883 483,00	На 31.12.10
На 01.01.11	883 483,00	10 723 027,00	10 734 048,00	894 504,00	На 31.12.11

По состоянию на 31.12.11г. по договору аренды № 12-1/01-165С/34-54 задолженность в пользу ОАО «Газпром газораспределение» составляет 894 504 рублей.

4) По дополнительному согл.№1/34-163 от 11.11.11 к договору субаренды имущества № 12-1/01-90С/34-141 от 06.05.11, ОАО «Газпром газораспределение» обязуется предоставить ОАО «Газ-Сервис» за плату во временное пользование (субаренда) объекты газораспределительной системы, согласно Перечня.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо К-т	
На 01.01.11		24 484 344,00	28 208 965,00	3 724 621,00	На 31.12.11

По состоянию на 31.12.11г. по договору аренды № 12-1/01-90С/34-141 задолженность в пользу ОАО «Газпром газораспределение» составляет 3 724 621 рублей.

5) По лицензионному договору №15-1/20-455/13-653 от 19.10.09г. ОАО «Газ-Сервис» выплачивает вознаграждение за использование Информационной системы сбора и анализа данных о движении денежных средств ГРО (право пользования РЦК). Размер вознаграждения составляет 6 916,67 рублей в месяц. Обязательства по договору возникли с 01.10.09г. и закончились 30.09.10г. и вновь возникли по договору №15/1/17-20/17-50 от 30.09.10 с 01.10.10 по 30.09.11г.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо К-т	
На 01.01.09		41 500,02	62 250,03	20 750,01	На 31.12.09
На 01.01.10	20 750,01	96 883,34	69 166,70	6 916,67	На 31.12.10
На 01.01.11	6 916,67	83 000,04	83 000,04	6 916,67	На 31.12.11

6) По договору №11-3/17-612 от 31.12.2009г. ОАО «Газпром газораспределение» оказывает консультационные услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Автоматизированная система «РЦК ГПРГ-ГРО». Стоимость консультационных услуг 3 450(Три тысячи четыреста пятьдесят) рублей в месяц. Обязательства по договору возникли с 01.10.09г. и закончились 30.09.10г., затем с 01.10.10г по договору 17-133/11-3/14-243 от 24.11.10 и вновь возникли 01.10.11 по договору 11/14-350 от 21.12.2011

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт	
На 01.01.09			10 350,00	10 350,00	На 31.12.09

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

На 01.01.10	10 350,00	48 300,00	51 750,00	13 8000,00	На 31.12.10
На 01.01.11	13 800,00	27 566,66	31 016,66	10 350,00	На 31.12.11

7) По сублицензионному договору № 11/17-85/17-A000233 от 03.03.11 ОАО «Газпром газораспределение» оказывает услуги по предоставлению права использования программы для ЭВМ. Сумма вознаграждения составляет 970 рублей в месяц (без НДС).

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт	
На 01.01.11		11 640,00	12 610,00	970,00	На 31.12.11

8) По договору №17-A000336 от 11.05.11г. ОАО «Газпром газораспределение» выполняет работы по энергетическому обследованию в отношении технологического процесса и юридического лица. Стоимость договора составляет 27031994,60 рублей. в т. ч. НДС. По доп.согл.1/17-A000573 от 28.10.11г. выполнены работы по 1 этапу работ на сумму 5900000 рублей.

Сальдо на 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2011
	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00

9) По агентскому договору №04-04/97 от 19.04.2006г. ОАО «Газ-Сервис» поручает, а ОАО «Газпром газораспределение» принимает на себя обязательство осуществлять поиск юридических лиц – поставщиков, совершать сделки по приобретению у них товара для ОАО «Газ-Сервис», в количестве и ассортименте указанном ОАО «Газ-Сервис», согласно Спецификации.

Обороты по ТМЦ.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
Д-т На 01.01.09	3 457 059,37	151475994,94	160748391,22	5815336,91	К-т На 31.12.09
К-т На 01.01.10	5815336,91	239479730,81	235568016,57	1903622,67	К-т На 31.12.10
К-т На 01.01.11	1903622,67	409614601,39	387202808,13	20508170,59	Д-т На 31.12.11

Обороты по основным средствам

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		1 681 297,10	1 681 297,10		На 31.12.09
На 01.01.10		1 253 348,74	1 253 348,74		На 31.12.10
На 01.01.11		11 164 058,79	11 164 058,79		На 31.12.11

Обороты по программному обеспечению

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		6 520 494,36	6 520 494,36		На 31.12.10
На 01.01.11		4 471 793,26	4 471 793,26		На 31.12.12

10) По договору поставки №192 от 25.12.06 ОАО «Газпром газораспределение» принимает на себя обязательства по поставке материально-технических ресурсов для ОАО «Газ-Сервис», в количестве и ассортименте указанном в Спецификации.

Обороты по ТМЦ.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
--------	--	------------------	-------------------	--------	--

На 01.01.09		6 774 078,72	5 284 350,72	1 489 728,00	Д-т На 31.12.09
Д-т На 01.01.10	1489728,00	76 928 530,19	78 670 116,47	251 858,28	К-т На 31.12.10
К-т На 01.01.11	2581858,28	271590 336,16	271 729 464,97	390 987,09	К-т На 31.12.11

11) По договору поставки 16-ПП-052/148 от 23.04.09 ОАО «Газ-Сервис» обязуется поставить оборудование для ОАО «Газпром газораспределение» в количестве и ассортименте указанном в Спецификации.

Обороты по ТМЦ.

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		6 873 576,18	6 868 704,00	4 872,18	Д-т На 31.12.09
Д-т На 01.01.10	4 872,18	19 392 320,90	19 392 319,94	4 873,14	Д-т На 31.12.10
Д-т На 01.01.11	4 873,14	10 148 313,98	9 959 774,36	193 412,76	К-т На 31.12.11

12) По договору Поручения № 25-10 от 01.07.2010г. ОАО «Газпром газораспределение» (Поверенный) обязуется совершить от имени и за счет Доверителя (ОАО «Газ-Сервис») определенные юридические действия, направленные на получение Доверителем права использования Корпоративного программного обеспечения (КПО Microsoft).

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	0,00	810 948,91	810 948,91	0,00	На 31.12.09
На 01.01.10	0,00	11 430 874,75	11 430 874,75	0,00	На 31.12.10

13) По договору №19-1/17-357/13-339 от 26.11.2008г. ОАО «Газпром газораспределение» в 2009г. выполняло работы по «Аналізу результатов технического диагностирования подземных стальных газопроводов, ГРП, ШРП, распределительной сети и разработке предложений по дифференциации сроков диагностирования». Стоимость по договору составляла 1 138 700,00 руб. в т. ч. НДС.

Сальдо Дт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2009
1 138 700,00		1 138 700,00	0,00

14) По агентскому договору №04-09/376 от 27.09.2007г. ОАО «Газ-Сервис» поручает, а ОАО «Газпром газораспределение» принимает на себя обязательство по выполнению работ по предоставлению в ОАО «Промгаз» исходных данных для разработки проектно-сметной документации по объектам.

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2009
136482,43	53980	190462,43	0,00

15) Общим собранием акционеров 19 июня 2009 года утверждено решение Совета директоров (протокол № 1 от 30.06.2009 года) о выплате дивидендов по результатам работы за 2008 год в размере 50,75 рублей на одну акцию. Во исполнение данного решения, в 2009 г. ОАО «Газпром газораспределение» начислены дивиденды по итогам работы ОАО «Газ-Сервис» за 2008 год в сумме 17 816 802,50 рублей. Перечислено акционеру за вычетом налога 16 213 290,50 рублей.

16) Общим собранием акционеров 10 июня 2010 года утверждено решение Совета директоров (протокол № 1 от 16.06.2010 года) о выплате дивидендов по результатам работы за 2009 год в размере 65,09 рублей на одну акцию. Во исполнение данного решения, в 2010 г. ОАО «Газпром газораспределение» начислены дивиденды по итогам работы ОАО «Газ-Сервис» за 2009 год в сумме 22 851 146,30 рублей. Перечислено акционеру за вычетом налога 20 794 543,13 рублей.

17) Общим собранием акционеров 10 июня 2011 года утверждено решение Совета директоров (протокол № 1 от 14.06.2011 года) о выплате дивидендов по результатам работы за 2010 год в размере 88,73 рублей на одну акцию. Во исполнение данного решения, в 2011 г. ОАО «Газпром газораспределение» начислены дивиденды по итогам работы ОАО «Газ-Сервис» за 2010 год в сумме 31 150 441,10 рублей. Перечислено акционеру за вычетом налога 28 346 901,10 рублей.

18) С 23 по 25 июня в городе Челябинске состоялись зональные соревнования III летней Спартакиады ОАО «Газпром газораспределение». С ОАО «Челябинская региональная газораспределительная компания» был заключен договор 13-897 от 03.06.10г. на сумму 591840 рублей 14 копеек.

19) С 26 по 29 сентября 2010 года на базе ОАО «Краснодаркрайгаз» в г. Анапа состоялся финал III Спартакиады ОАО «Газпром газораспределение». Был заключен договор 17-49 от 09.09.10г. на сумму 585200 рублей.

20) С 25 по 29 июля 2011г в Белгороде прошли финальные соревнования IV Летней Спартакиады ОАО «Газпром газораспределение» среди работников газораспределительной отрасли. С ОАО «Белгородоблгаз» был заключен договор 17-A000426 от 20.07.2011 на сумму 276529 рублей 04 копейки.

21) С 28 ноября по 2 декабря на базе ОАО «Ростовоблгаз» прошел первый смотр-конкурс художественной самодеятельности ОАО «Газпром газораспределение» среди работников газораспределительных организаций. Был заключен договор 17-A000567 от 09.11.11 на сумму 148680 рублей.

2. 22–23 мая 2009 года в г.Уфе проводились зональные соревнования ОАО «Газпром газораспределение», были заключены договора с аффилированными лицами Общества:

1) Договор № 13-401 от 09.04.2009 г. с ООО Алтайгазпром

Сальдо Дт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
0,00	291621,00	291621,00	0,00

2) Договор № 13-400 от 09.04.2009 г. с ОАО Комигаз

Сальдо Дт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
0,00	238599,00	238599,00	0,00

3) Договор № 13-398 от 09.04.2009 г. с ЗАО Фирма Уралгазсервис

Сальдо Дт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
0,00	344643,00	344643,00	0,00

4) Договор № 13-399 от 09.04.2009 г. с ОАО Челябинскгазком

Сальдо Дт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
----------------------	------------------	-------------------	----------------------

0,00	335806,00	335806,00	0,00
------	-----------	-----------	------

2.1. В декабре 2010 года ОАО «Газ-Сервис» организовывало проведение зонального соревнования ОАО «Газпром газораспределение», его дочерних и зависимых Обществ. В рамках проведения данного мероприятия были заключены договора с аффилированными лицами Общества:

Рубли:

1) Договор № 17-А000127 от 15.12.2010 г. с **ОАО «Алтайгазпром»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	51 000,00	51 000,00	0,00

2) Договор № 17-А000131 от 15.12.2010 г. с **ОАО «Белгородоблгаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	73 868,00	73 868,00	0,00

3) Договор № 17-А000123 от 10.12.2010 г. с **ООО «Волжская газовая компания»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	39 648,00	39 648,00	0,00

4) Договор № 17-А000129 от 15.12.2010 г. с **ООО «Восточная межрегиональная газовая компания»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	50 504,00	50 504,00	0,00

5) Договор № 17-А000117 от 14.12.2010 г. с **ЗАО «Фирма Уралгазсервис»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	52 510,00	52 510,00	0,00

6) Договор № 17-А000134 от 16.12.2010 г. с **ОАО «Ивановооблгаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	93 220,00	93 220,00	0,00

7) Договор № 17-А000119 от 14.12.2010 г. с **ОАО «Калугаоблгаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	59 472,00	59 472,00	0,00

8) Договор № 17-А000122 от 14.12.2010 г. с **ОАО «Карелгаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	36 462,00	36 462,00	0,00

9) Договор № 17-А000125 от 14.12.2010 г. с **ЗАО «Карелтрансгаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	24 780,00	24 780,00	0,00

10) Договор № 17-А000141 от 16.12.2010 г. с **ОАО «Кировоблгаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	102 070,00	102 070,00	0,00

11) Договор № 17-А000116 от 14.12.2010 г. с **ОАО «Комигаз»**

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
----------------------	------------------	-------------------	----------------------

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

0,00	60 888,00	60 888,00	0,00
12) Договор № 17-А000121 от 14.12.2010 г. с ОАО «Леноблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	55 578,00	55 578,00	0,00
13) Договор № 17-А000126 от 15.12.2010 г. с ОАО «Липецкоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	63 602,00	63 602,00	0,00
14) Договор № 17-А000128 от 15.12.2010 г. с ОАО «Мордовгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	56 392,00	56 392,00	0,00
15) Договор № 17-А000118 от 14.12.2010 г. с ОАО «Оренбургоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	124 844,00	124 844,00	0,00
16) Договор № 17-А000110 от 10.12.2010 г. с ОАО «Пензагазификация»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	81 538,00	81 538,00	0,00
17) Договор № 17-А000135 от 16.12.2010 г. с ОАО «Ростовоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	92 276,00	92 276,00	0,00
18) Договор № 17-А000138 от 16.12.2010 г. с ОАО «Рыбинскгазсервис»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	11 033,00	11 033,00	0,00
19) Договор № 17-А000109 от 10.12.2010 г. с ОАО «Рязаньоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	95 698,00	95 698,00	0,00
20) Договор № 17-А000132 от 15.12.2010 г. с ОАО «Саратовоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	71 567,00	71 567,00	0,00
21) Договор № 17-А000124 от 14.12.2010 г. с ОАО «Смоленскоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	79 178,00	79 178,00	0,00
22) Договор № 17-А000137 от 16.12.2010 г. с ООО «Ульяновскоблгаз»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	79 650,00	79 650,00	0,00
23) Договор № 17-115/ДХ-18-0583/10 от 13.12.2010 г. с ОАО «Челябинская региональная газораспределительная компания»			
Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	119 770,00	119 770,00	0,00

24) Договор № 17-А000136 от 16.12.2010 г. с ОАО «Чувашсетгаз»

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	70 918,00	70 918,00	0,00

25) Договор № 17-А000139 от 16.12.2010 г. с ОАО «Яргазсервис»

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	11 033,00	11 033,00	0,00

26) Договор № 17-А000140 от 16.12.2010 г. с ОАО «Ярославльоблгаз»

Сальдо на 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
0,00	22 066,00	22 066,00	0,00

7.4. Вознаграждение членов Совета директоров Общества.

Сумма доходов всех членов Совета директоров общества за **2010 год** (по результатам работы за 2009 год) – 80 000 рублей.

Установление вознаграждения Совету директоров Общества согласно Уставу Общества принадлежит Общему собранию акционеров.

Предложение о выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества по результатам работы за 2009 год утверждено общим собранием акционеров общества, состоявшимся 10 июня 2010 года (протокол № 1 от 16.06.2010 года) в следующих размерах:

Председателю Совета директоров – 20 000 рублей;
членам Совета директоров – по 10 000 рублей.

Вознаграждение Совету директоров Общества выплачено в полном объеме. По состоянию на конец отчетного 2010 года, задолженность по выплате вознаграждения Совету директоров отсутствует.

Сумма доходов всех членов Совета директоров общества за **2011 год** (по результатам работы за 2010 год) – 80 000 рублей.

Установление вознаграждения Совету директоров Общества согласно Уставу Общества принадлежит Общему собранию акционеров.

Предложение о выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества по результатам работы за 2010 год утверждено общим собранием акционеров общества, состоявшимся 10 июня 2011 года (протокол № 1 от 14.06.2011 года) в следующих размерах:

Председателю Совета директоров – 20 000 рублей;
членам Совета директоров – по 10 000 рублей.

Вознаграждение Совету директоров Общества выплачено в полном объеме. По состоянию на конец отчетного 2011 года, задолженность по выплате вознаграждения Совету директоров отсутствует.

7.5. Вознаграждение основного управленческого персонала Общества.

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/08 раскрываем информацию обо всех вознаграждениях **2010 года** основному управленческому персоналу – генеральному директору, главному инженеру, заместителям генерального директора, главному бухгалтеру:

1. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) за отчетный период составили 19 137 450 рублей.

2. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: (вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения) в отчетном периоде не производились.

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/08 раскрываем информацию обо всех вознаграждениях **2011 года** основному управленческому персоналу – генеральному директору, главному инженеру, заместителям генерального директора, главному бухгалтеру:

1. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) за отчетный период составили 21 727 705,08 рублей.

2. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: (вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения) за отчетный период составили 7 104 690 рублей.

7.6. Операции с аффилированными лицами

ОАО «Газпром», ООО «Газпром Межрегионгаз», ОАО «Газпром газораспределение»

7.6.1. ООО «Газпром межрегионгаз Уфа». Были заключены и проработаны следующие хозяйственные договора (**рубли**):

1) Договор транспортировки газа № 13-351 от 01.01.2009г.

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
0,00	963 348 812,94	957 274 000,00	6 074 812,94
Сальдо Дт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2010

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

6 074 812,94,00	0,00	6 074 812,94	0,00
-----------------	------	--------------	------

2) Договор транспортировки газа № 6-1601 от 01.01.2009г.

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
0,00	37 680,54	31 562,54	6 118,00
Сальдо Дт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
6 118,00	44 746,21	42 294,52	8 569,69
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
8 569,69	57 032,51	56 171,33	9 430,87

3) Договор поставки газа на собственные нужды № 1-861061/14 от 16.12.2009г.

Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
0,00	212 370,53	134 686,71	313,29
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
313,29	188 000,00	174 296,17	14 017,12

4) Договор поставки газа на технологические нужды и потери № 1-861061/15 от 16.12.2009г.

Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
0,00	101 750 000,00	102 541 006,23	25 476,69
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
25 476,69	158 055 000,00	158 018 477,17	61 999,52

5) Договор поставки газа на собственные нужды № 1-861063/30122 от 16.12.2009г.

Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
0,00	13 230 000,00	11 061 352,35	2 875 249,04
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
2 875 249,04	28 092 000,00	30 057 138,43	910 110,61

6) Договор на оказание услуг по транспортировке природного газа для обеспечения коммунально-бытовых нужд граждан №1/А/13-712 от 01.01.2010г.

Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
0,00	1 103 336 740,22	1 099 550 843,00	3 785 897,22
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2011
3 785 897,22	0,00	3 785 897,22	0,00

7) Договор на оказание услуг по транспортировке природного газа для обеспечения коммунально-бытовых нужд граждан №1/А/17-107 от 10.12.2010г.

Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2011
0,00	1 352 206 623,84	1 344 915 274,79	7 291 349,05

8) Согласно договору № 13-692 от 19.01.2010г., договор №17-0000106 от 10.12.2010г. ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» осуществляет начисление платы за техническое обслуживание ВДГО и сбор денежных средств от населения.

Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
0,00	192 840 249,52	190 487 910,97	2 352 338,55
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2011
2 352 338,55	565 617,97	2 917 956,52	0,00

9) Порядок по отключению и включению абонентов за нарушение сроков оплаты и режима газопотребления:

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2009
0,00	5 762 691,38	5 762 691,38	0,00
Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2010

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

0,00	10 165 331,93	10 165 331,93	0,00
Сальдо 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
0,00	10 033 738,15	9 771 738,59	261 999,56

10) Договор поставки газа №30122 от 19.12.2007г.

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
4 446 706,86	145 009 000,00	146 645 102,28	2 810 604,58
Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2010
2 810 604,58	44 554 286,22	47 364 890,80	0,00

11) Согласно договору № 13-344 (вознаграждение за ВДГО 2009г.)

Сальдо Дт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
0,00	191 308 872,78	187 363 837,83	3 945 034,95
Сальдо Дт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2010
3 945 034,95	592 708,35	4 537 743,30	0,00

12) Договор №7456/17-А000401 от 30.06.2011г. (за ФГУ «Уфимская КЭЧ»)

Сальдо 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
0,00	461 081,02	273 202,87	187 878,15

7.6.2. ООО «Газпром трансгаз Уфа». Были заключены и проработаны следующие хозяйственные договора (рубли):

1) Договор транспортировки газа № 13-350 от 01.01.2009г.

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2009
0,00	6 351 897,77	6 123 360,16	228 537,61
Сальдо Дт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2010
228 537,61	0,00	228 537,61	0,00

2) Договор транспортировки газа № 13-643 от 31.12.2009г.

Сальдо 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
0,00	8 747 734,42	7 766 789,59	980 944,83
Сальдо 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2011
980 944,83	0,00	980 944,83	0,00

7.6.3. ОАО «Газпром нефтехим Салават» . Были заключены и проработаны следующие хозяйственные договора (рубли):

1) Договор транспортировки газа № 4-0095 от 19.12.2007г.

Сальдо Кт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт 31.12.2009
2 076 583,15	104 263 733,28	102 356 300,95	169 150,82
Сальдо Кт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт 31.12.2010
169 150,82	133 907 217,96	134 007 317,99	269 250,85
Сальдо Кт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт 31.12.2011
269 250,85	167 884 346,20	168 489 062,21	873 966,86

2) Договор транспортировки газа № 4-4722 от 19.12.2007г.

Сальдо Кт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт 31.12.2009
0,00	97 721,83	110 266,58	12 544,75
Сальдо Кт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт 31.12.2010
12 544,75	115 645,68	105 909,53	2 808,60
Сальдо Кт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо 31.12.2011
2 808,60	717 234,28	714 425,68	0,00

7.6.4. ООО «Газпром Межрегионгаз»

Задолженность ОАО «Газ- Сервис» перед ООО «Межрегионгаз» по состоянию на 01.01.2009 г. составила 124116910,46 (Сто двадцать четыре миллиона сто шестнадцать тысяч девятьсот десять рублей 46 коп.), в том числе НДС. Указанная задолженность

возникла на основании договоров поставки газа, заключенных между ОАО «Газ-Сервис» и ООО «Межрегионгаз» № 3-462/97 от 07.05.1997 и № 05-3-0122/98 от 29.12.1997г.

Соглашение о порядке погашения задолженности № 04-01/93/6-308 от 16.06.2006г. По данному соглашению ОАО «Газ-Сервис» обязуется оплатить задолженность в сумме 484116910,46 (Четыреста восемьдесят четыре миллиона сто шестнадцать тысяч девятьсот десять рублей 46 коп.) в сроки, указанные в графике погашения задолженности.

Задолженность погашена в 2009 году в полном объеме.

Сальдо Кт 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт 31.12.2009
124116910,46	124116910,46	0,00	0,00

7.6.5. С ОАО «Регионгазхолдинг» заключен агентский договор 04/4-4/999 от 03.04.06г. по вознаграждению агента за выполненные работы при строительстве объектов газификации:

Сальдо 01.01.2009	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2009
895 863,39	2 282 548,51	2 566 180,87	612 231,03
Сальдо Дт 01.01.2010	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2010
612 231,03	3 654 888,82	2 280 418,11	1 986 701,74
Сальдо Дт 01.01.2011	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Дт 31.12.2011
1 986 701,74	3 206 297,47	3 192 530,01	2 000 469,20

7.6.6. ОАО «СОГАЗ» Филиал в г.Уфе. Были заключены и проработаны следующие хозяйственные договора (рубли):

1) Договор добровольного медицинского страхования граждан № 24-17/2706LM00019 от 01.10.08, дог. № 24-40/2706LM00019 от 18.01.10., дог. № 24-56/2706LM00019 от 27.12.10

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	19 328 332,67		19 328 332,67	0,00	На 31.12.09
На 01.01.10	0,00	16 700 054,04	16 700 054,04	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11	0,00	16 700 000,00	16 700 000,00	0,00	На 31.12.11

2) Договор обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО) № 04-10/315 от 19.10.2006г., Соглаш. 24-54 от 06.12.10

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	177 444,97	3 635 120,64	3 686 548,45	126 017,16	На 31.12.09
На 01.01.10	126 017,16	3 790 690,12	3 816 541,92	100 165,36	На 31.12.10
На 01.01.11	100 165,36	3 849 999,73	3 876 526,50	73 638,59	На 31.12.11

3) Договор страхования ответственности перед третьими лицами при перевозке опасных грузов № 2709DC0024/24-34 от 02.11.09, №2710DC0015/24-50 от 25.10.10

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	0,00	736 600,00	121 084,93	615 515,07	На 31.12.09

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

На 01.01.10	615 515,07	679 450,00	727 205,48	567 759,59	На 31.12.10
На 01.01.11	567 759,59		567 759,59	0,00	На 31.12.11

4) Договор страхования гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты, за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу третьих лиц, окружающей среде в результате аварии или инцидента на опасном производственном объекте № 24-49/2710DE0802E от 21.10.10, доп.согл.24-60 от 01.11.11

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	11 642 050,00		1 913 761,64	9 728 288,36	На 31.12.09
На 01.01.10	9 728 288,36	11 606 418,50	11 640 428,10	9 694 278,76	На 31.12.10
На 01.01.11	9 694 278,76	1 679 597,00	11 373 875,76	0,00	На 31.12.11

5) Договор страхования средств транспорта и гражданской ответственности (КАСКО Тойота, Лексус) № 2709MT 0272/ 24-33 от 20.11.09, дог.34-53 от 21.11.2010г., дог.24-63 от 18.11.11

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	228 469,84	118 211,29	241 748,37	104 932,76	На 31.12.09
На 01.01.10	104 932,76	120 870,00	118 509,94	107 292,82	На 31.12.10
На 01.01.11	107 292,82	116 130,00	120 301,91	103 120,91	На 31.12.11

6) Договор страхования средств транспорта и гражданской ответственности (КАСКО BMW750LI) дог.2709MT0241от30.09.09, №2710MT0201/от 27.09.2010г. №2711MT0404/24-59 от 01.10.11

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		220 275,00	55 521,37	164 753,63	На 31.12.09
На 01.01.10	164 753,63	194 340,00	213 205,52	145 888,11	На 31.12.10
На 01.01.11	145 888,11	175 380,00	189 493,52	131 774,59	На 31.12.11

7) Договор страхования гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №2709GL0115B/24-32 от 02.11.09, №2710GL0490B/24-51 от 20.10.10., №2711GL0551B/24-61 от 27.10.11(Строительство).

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		31 600,00	3 116,72	28 483,28	На 31.12.09
На 01.01.10	28 483,28	34 283,84	31 600,00	31 167,12	На 31.12.10
На 01.01.11	28 483,28	31 600,00	31 591,47	28 491,81	На 31.12.11

8) Договор страхования гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №2709GL0083DP/34-35от 21.12.09, №2710GL0491DP от 20.10.2010г., №2711GL0600DP/24-62 от 21.11.11 (Проектирование).

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		15 800,00	389,59	15 410,41	На 31.12.09
На 01.01.10	15 410,41	17 784,02	17 784,02	15 410,41	На 31.12.10
На 01.01.11	15 410,41	15 800,00	15 798,93	15 411,48	На 31.12.11

9) Договор страхования недвижимости №2710РТ0021/24-37 от 15.01.10 по адресу г.Уфа,Цюрупа 102

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		132,70	86,78	45,92	На 31.12.10
На 01.01.11	45,92		45,92	0,00	На 31.12.11

7.6.7. С ООО «ГазРегионЛизинг» были заключены и проработаны следующие хозяйственные договора:

По Агентскому договору 1/2006/04/10-317 от 25.10.06 Лизингодатель (ООО «ГазРегионЛизинг») приобретает для Лизингополучателя (ОАО «Газ-Сервис») в собственность Имущество, а Лизингополучатель за предоставленное ему право владения и пользования Имуществом оплачивает Лизингодателю лизинговые платежи.

По договору финансовой аренды (лизинга) №04-10/217/10 от 25.10.06 (экскаватор-погрузчик)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	0,00	3 124 015,57	3 124 015,57	0,00	На 31.12.09
На 01.01.10	0,00	2 538 662,71	2 538 662,71	0,00	На 31.12.10

По договору финансовой аренды (лизинга) №04-10/317/9 от 25.10.06 (Прицеп Нефаз п/прицеп)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	0,00	4 972 690,97	4 972 690,97	0,00	На 31.12.09
На 01.01.10	0,00	4 447 310,86	4 447 310,86	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11	0,00	773 479,01	773 479,01	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317 от 25.10.06 УАЗ

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09	0,00	3 024 745,79	3 024 745,79	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/1 от 25.10.06 Шевроле-Нива

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		497 817,77	497 817,77	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/2 от 25.10.06 ПАЗ

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		678 071,45	678 071,45	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/3 от 25.10.06 ЗИЛ

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		798 411,50	798 411,50	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/4 от 25.10.06. ИЖ

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		484 013,02	484 013,02	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/5 от 25.10.06 ГАЗ

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		198 789,62	198 789,62	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/6 от 25.10.06 Автокран КС-4571К-1

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		1 201 642,38	1 201 642,38	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/7 от 25.10.06 Экскаватор ЭО-2621Е

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		1 449 947,04	1 449 947,04	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) 04-10/317/8 от 25.10.06 Автокран КС - 35714К-2

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		1 272 723,58	1 272 723,58	0,00	На 31.12.09

По договору финансовой аренды (лизинга) №782-Л/14-20 от 13.07.10 (Подъемник ОПТ-9195)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		739 195,75	739 195,75	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		2 383 877,16	2 383 877,16	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №783-Л/14-21 от 13.07.10 (УАЗ-390945)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		2 071 328,28	2 071 328,28	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		5 110 903,71	5 110 903,71	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №784-Л/14-19 от 13.07.10 (А/рем.мастер ГАЗ-33081)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		2 136 339,36	2 136 339,36	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		6 577 364,01	6 577 364,01	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) № 753-Л/14-11от 27.04.10 (ГАЗ 32705)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		2 154 281,68	2 154 281,68	0,00	На 31.12.10

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

На 01.01.11		3 482 579,74	3 482 579,74	0,00	На 31.12.11
-------------	--	--------------	--------------	------	-------------

По договору финансовой аренды (лизинга) №774-Л/14-18 от 12.07.10 (ГАЗ)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		1 734 142,48	1 734 142,48	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		4 479 634,95	4 479 634,95	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №788-Л/14-25 от 26.07.10 (КАМАЗ 2шт, п/п НЕФАЗ 2 шт.)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		490 116,67	490 116,67	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		2 189 120,59	2 189 120,59	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №796-Л/14-26 от 10.08.10 (Автокран КС-45717А-1 2 шт.)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		1 076 065,10	1 076 065,10	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		4 434 690,21	4 434 690,21	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) № 802-Л/14-23 от 17.08.10 (ЗИЛ -433360)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		118 491,18	118 491,18	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		648 417,10	648 417,10	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) № 821-Л/14-28 от 02.09.10. (УРБ-2А2 на шасси КАМАЗ 43114 1 шт.)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		339 832,91	339 832,91	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		2 246 380,07	2 246 380,07	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №750-Л/14-08 от 27.04.10 (экс-погрузчик ЭО2626)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		1 508 443,09	1 508 443,09	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		2 502 137,96	2 502 137,96	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №752-Л/14-10 от 27.04.10 (ЗИЛ-СААЗ-4546)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		557 834,38	557 834,38	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		1 587 167,37	1 587 167,37	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) № 800-Л/14-27 от 13.08.10 (ВИС-234500-30 на базе ВАЗ-21070 6 шт)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

На 01.01.10		145 934,83	145 934,83	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		964 665,50	964 665,50	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №751-Л/14-12 от 27.04.10 Chevrolet Niva

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		402 292,94	402 292,94	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		669 313,62	669 313,62	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №754-Л/14-14 от 27.04.10 (КАМАЗ)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		554 178,90	554 178,90	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		1 066 796,86	1 066 796,86	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №755-Л/14-16 от 28.04.10 (Экспогрузчик JCB4CX)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		2 330 526,38	2 330 526,38	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		4 486 273,67	4 486 273,67	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) №760-Л/14-15 от 13.05.10 (Chevrolet Captiva)

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.10		323 158,53	323 158,53	0,00	На 31.12.10
На 01.01.11		537 653,98	537 653,98	0,00	На 31.12.11

По договору финансовой аренды (лизинга) 819-Л/14-29 от 24.02.11 Илососная машина КО-510К

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо	
На 01.01.09		823 127,36	823 127,36	0,00	На 31.12.09

7.6.8. С ЗАО «ГазЛизингТэк» был заключен и проработан следующий договор:

По договору финансовой аренды (лизинга) №02-01/10/14-06 от 12.01.10г. Лизингодатель (ЗАО «ГазЛизингТэк») приобретает в собственность выбранное Лизингополучателем (ОАО «Газ-Сервис») имущество (газопроводы) и передает ему во временное владение для предпринимательских целей за определенную плату, с последующем переходом права собственности имущества к Лизингополучателю. Обязательства возникли с 12.01.10 по 25.03.15г.

рубли

Сальдо		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо Кт	
На 01.01.10		75 441 558,76	60 057 679,32	15 383 879,44	На 31.12.10
На 01.01.11	15 383 879,44	68 557 627,51	76 428 830,18	7 512 676,77	На 31.12.11

7.6.9. Акционерный банк газовой промышленности «Газпромбанк»

По договору № 139 о ведении банковского счета от 31.01.2000г. ОАО «Газ-Сервис» оплатил АБПП «Газпромбанк» за оказанные в 2009г. услуги 4545,66,00 руб.

7.6.10. Филиал АБ «РОССИЯ» в г.Уфе (бывший филиал ЗАО «Газэнергопромбанк»)

Уфимский филиал АБ «РОССИЯ» (Филиал ЗАО «Газэнергопромбанк» в г.Уфе). В августе 2010 года произошла реорганизация - универсальное правопреемство от ЗАО «Газэнергопромбанк» к ОАО АБ «РОССИЯ». Необходимость заключения дополнительных соглашений к заключенным с ФЗАО «Газэнергопромбанк» договорам и Обществом не требуется (письмо Уфимского филиала АБ «РОССИЯ» № 815/04-101 от 03.09.10)

По договору № РК1004/09 о ведении банковского счета от 02.02.2009г. ОАО «Газ-Сервис» оплатил ФЗАО «Газэнергопромбанк» за оказанные в 2009г. услуги 540 275,19 руб.

ФЗАО «Газэнергопромбанк» начислил и перечислил ОАО «Газ-Сервис» за 2009 г. процент на остаток денежных средств, находящихся на расчетном счете, согласно тарифам по договору № РК1004/09 от 02.02.2009г. в сумме 20 011 740,26 руб.

По договору № РК1004/09 о ведении банковского счета от 02.02.2009г. ОАО «Газ-Сервис» оплатил Уфимскому филиалу АБ «РОССИЯ» за оказанные в 2010 году услуги в сумме 5 546 255,22 рублей.

Уфимский филиал АБ «РОССИЯ» начислил и перечислил ОАО «Газ-Сервис» за 2010 г. процент на остаток денежных средств, находящихся на расчетном счете, согласно тарифам по договору № РК1004/09 от 02.02.2009г. в сумме 14 254 730,90 рублей.

По договору № РК1004/09 о ведении банковского счета от 02.02.2009г. ОАО «Газ-Сервис» оплатил Уфимскому филиалу АБ «РОССИЯ» за оказанные в 2011 году услуги в сумме 719 920,44 рублей.

Уфимский филиал АБ «РОССИЯ» начислил и перечислил ОАО «Газ-Сервис» за 2011 г. процент на остаток денежных средств, находящихся на расчетном счете, согласно тарифам по договору № РК1004/09 от 02.02.2009г. в сумме 12 870 382,56 рублей.

8. Отчетность по сегментам.

Информация по доходам, себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг по обычным видам деятельности, валовой прибыли, прочим доходам и расходам, прибыли до налогообложения, представлена в разрезе филиалов Общества (географический сегмент) и в разрезе видов деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности:

(тыс.руб.)

	в том числе от :					
Выручка	услуг по транспортировке сетевого газа	продаж сжиженного газа	услуг технического	реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонт	прочих видов деятельности	

				обслуживани я внутридомов ого газового оборудования	ажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	
Уфагаз	419 136	194 865	0	33 721	112 111	78 439
Стерлитамакгаз	210 584	110 240	17	25 478	40 486	34 363
Салаватгаз	85 189	35 805	275	12 418	23 066	13 625
Ишимбайгаз	52 651	18 284	1	7 944	16 761	9 661
Кумертаугаз	66 266	19 529	46	15 028	16 848	14 815
Мелеузгаз	91 369	56 840	10	9 566	12 045	12 908
Белебейгаз	102 423	57 611	0	13 654	15 895	15 263
Давлекановогаз	55 236	26 355	1	4 117	13 555	11 208
Октябрьскгаз	103 162	46 868	90	11 388	20 183	24 633
Туймазыгаз	161 268	111 978	0	8 886	12 286	28 118
Дюртюлигаз	73 544	30 593	5	11 132	16 907	14 907
Нефтекамскгаз	94 899	39 440	38	11 105	30 341	13 975
Бирскгаз	71 084	24 026	687	9 224	18 398	18 749
Белорецкгаз	101 961	68 164	757	8 596	12 169	12 275
Сибайгаз	66 447	30 929	152	8 162	17 799	9 405
Учалыгаз	58 030	38 510	15	2 355	8 905	8 245
Центргаз	137 560	70 625	600	16 483	24 523	25 329
Дувангаз	61 703	18 928	160	7 632	16 815	18 168
Газкомплект	17 589	0	87	0	0	17 502
УЭЦ	0	0	0	0	0	0
Аппарат	3 685 705	3 663 530	0	0	9 863	12 312
ОАО "Газ-Сервис"	5 715 806	4 663 120	2 941	216 889	438 956	393 900

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг:

(тыс.руб.)

	Себестоим- ность проданных товаров, продукции, работ, услуг	в том числе от : услуг по транспортиро вке сетевого газа	продаж сжиженного газа	услуг технического обслуживани я внутридомов ого газового оборудования	реализованных услуг, выполненных работ (монтажа/демонт ажа и обслуживания газового оборудования по договорам)	прочих видов деятельности
Уфагаз	795 678	623 563	0	29 696	92 605	49 814
Стерлитамакгаз	318 780	238 964	7	24 381	30 575	24 853
Салаватгаз	185 387	146 165	1 831	11 333	15 417	10 641
Ишимбайгаз	120 221	95 122	0	6 935	10 948	7 216
Кумертаугаз	196 332	159 770	21	14 418	11 546	10 577
Мелеузгаз	126 915	100 612	5	7 667	8 872	9 759
Белебейгаз	192 731	157 320	429	16 012	8 350	10 620
Давлекановогаз	150 290	129 147	0	3 560	10 085	7 498
Октябрьскгаз	178 816	131 652	2 451	11 106	16 569	17 038
Туймазыгаз	232 335	193 027	0	8 701	6 612	23 995
Дюртюлигаз	177 273	144 302	3	8 598	12 659	11 711
Нефтекамскгаз	201 973	159 045	17	10 209	22 331	10 371
Бирскгаз	187 201	148 251	1 287	8 893	14 074	14 696

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Белорецкгаз	163 918	136 135	1 036	6 955	9 864	9 928
Сибайгаз	149 245	120 767	105	7 493	13 862	7 018
Учалыгаз	60 189	45 545	13	1 734	6 480	6 417
Центргаз	378 977	324 543	2 634	13 682	17 256	20 862
Дувангаз	177 007	143 131	147	6 760	12 133	14 836
Газкомплект	106 843	72 705	208	4 734	10 836	18 360
УЭЦ	13 269	13 269	0	0	0	0
Аппарат	337 561	322 883	297	-761	7 586	7 556
ОАО "Газ-Сервис"	4 450 941	3 605 918	10 491	202 106	338 660	293 766

	Валовая прибыль	Коммер- ческие расходы	Управлен- ческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль (убыток) до налогообло- жения
Уфагаз	-376 542	1 257	87 395	-465 194	8 312	33 329	-490 211
Стерлитамакгаз	-108 196	223	24 890	-133 309	15 275	23 365	-141 399
Салаватгаз	-100 198	213	22 189	-122 600	1 640	6 573	-127 533
Ишимбайгаз	-67 570	326	18 616	-86 512	4 187	7 676	-90 001
Кумертаугаз	-130 066	0	18 959	-149 025	2 644	6 789	-153 170
Мелеузгаз	-35 546	286	14 345	-50 177	2 558	7 204	-54 823
Белебейгаз	-90 308	322	19 802	-110 432	1 129	7 907	-117 210
Давлекановогаз	-95 054	628	13 164	-108 846	790	4 377	-112 433
Октябрьскгаз	-75 654	286	24 987	-100 927	8 235	11 289	-103 981
Туймазыгаз	-71 067	206	18 918	-90 191	11 688	20 823	-99 326
Дюртюлигаз	-103 729	361	13 898	-117 988	3 031	5 826	-120 783
Нефтекамскгаз	-107 074	0	22 633	-129 707	1 905	7 862	-135 664
Бирскгаз	-116 117	0	17 693	-133 810	1 947	5 581	-137 438
Белорецкгаз	-61 957	431	16 067	-78 455	17 170	12 287	-73 572
Сибайгаз	-82 798	0	18 630	-101 428	2 647	6 868	-105 649
Учалыгаз	-2 159	415	11 300	-13 874	3 291	4 738	-15 321
Центргаз	-241 417	586	39 902	-281 905	9 485	20 804	-293 224
Дувангаз	-115 304	0	17 744	-133 048	2 998	9 731	-139 781
Газкомплект	-89 254	6 044	25 841	-121 139	4 262	6 898	-123 775
УЭЦ	-13 269	0	16 737	-30 006	0	641	-30 647
Аппарат	3 348 144	-276	132 518	3 215 902	34 328	50 626	3 199 604
ОАО "Газ-Сервис"	1 264 865	11 308	596 228	657 329	137 528	261 194	533 663

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Существующие и потенциальные иски против Общества

ОАО «Газ-Сервис» участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2011 года не был создан руководством Общества ввиду несущественности его размера.

Обеспечения обязательств полученные и выданные.

В рамках исполнения контракта – Генерального соглашения №14-31 от 06 декабря 2011 года об оказании услуг по финансовой аренде (лизингу) автотранспорта, специальной техники, ООО «ГазРегионЛизинг» перечислил Обществу в качестве обеспечения исполнения контракта 10 266 тысяч рублей. Данное обеспечение отражено в составе кредиторской задолженности Общества по строке 1528 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса.

В отчетном 2011 году Общество выступило поручителем Уфимским филиалом АБ «РОССИЯ» за кредиты получаемые работниками Общества. Сумма выданных гарантий при получении кредитов работниками по действующим кредитным договорам составила 6 258 129 рублей. По мере погашения своих кредитных обязательств работниками Общества перед банком, сумма задолженности по выданным кредитам по которым обеспечением является поручительство ОАО "Газ-сервис" по состоянию на 31 декабря 2011 года с учетом поручительств выдававшихся ранее 2011 года, составляет 3 188 527 рублей.

10. События после отчетной даты

Сведениями о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2011г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, ОАО «Газ-Сервис» не располагает.

**Генеральный директор
ОАО «Газ-Сервис»**

Н.И.Крюков

**Главный бухгалтер
ОАО «Газ-Сервис»**

Г.Ш.Чанышева