

ОАО «Шпаковскрайгаз»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

1. Общие сведения

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

Российская Федерация, 356240 Ставропольский край, Шпаковский район, г. Михайловск, ул. Тракторная, 14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 356240 Ставропольский край, Шпаковский район, г. Михайловск, ул. Тракторная, 14.

Организация филиалов и представительств не имеет.

Однако Обществом создано 11 обособленных подразделений на территории Шпаковского района Ставропольского края:

- Газовая служба г. Михайловска расположена по адресу: г. Михайловск, пер. Кавказский, 82/1;
- Газовая служба с. Верхнерусское расположена по адресу: с. Верхнерусское, ул. Батурлина, 190 № «б»;
- Газовая служба с. Надежда расположена по адресу: с. Надежда, ул. Октябрьская, 93;
- Газовая служба п. Демино расположена по адресу: п. Демино, ул. Ленина, 20;
- Газовая служба ст. Темнолесская расположена по адресу: ст. Темнолесская, ул. Подгорная, 29/2;
- Газовая служба с. Татарка расположена по адресу: с. Татарка, ул. Ленина, 1/3;
- Газовая служба с. Сенгилеевское расположена по адресу: с. Сенгилеевское, ул. Пионерская, 74 «а»;
- Газовая служба с. Дубовка расположена по адресу: с. Дубовка, ул. Шоссейная, 33, кв.1;
- Газовая служба с. Казинка расположена по адресу: с. Казинка, ул. Ленина, 86;
- Газовая служба ст. Новомарьевская расположена по адресу: ст. Новомарьевская, ул. Южная, 59;
- Газовая служба с Пелагиада расположена по адресу: с Пелагиада, ул. Ленина, 427;

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Шпаковской районной государственной Администрацией Ставропольского края 27 июня 1996года на основании Свидетельства от 27 июня 1996г. № 79. как Акционерное общество открытого типа «Шпаковскийгаз» и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства по Налогам и сборам № 5 по Ставропольскому краю 18 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022603026181.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2010 г. не вносились.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Ревизионной комиссией в составе 3-х человек.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2010 г. равен размеру 3 000 025,0 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 428 575 шт.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

Ставропольский филиал ЗАО ВТБ Регистратор

Место нахождения подразделения: 355029 г. Ставрополь, ул. Ленина 415-б.

Место нахождения головной Организации: 125040 г. Москва, ул. Правды, д. 23.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – Сервис - Плюс».

Место нахождения общества: 355041 г. Ставрополь, ул. Л. Толстого, д.53.

Общие сведения о деятельности Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила 263 чел.:

Основные виды деятельности Общества в 2010 г. (ОКВЭД), зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц:

- Распределение газообразного топлива (ОКВЭД 40.22.1)

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- № ЭВ-35-001050 (С) (серия АВ № 053615) на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 01 февраля 2008 г., сроком на 5 лет, действительна до 01 февраля 2013 г.;
- № 005166-Р (серия СИ № 005572) на осуществление деятельности по ремонту средств измерения, выдана Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии 16 декабря 2008 г., сроком на 5 лет, действительна до 16 декабря 2013 г.;
- № 295 на осуществление образовательной деятельности 29 июня 2009 г., сроком на 5 лет, действительна по 29 июня 2014 г.;

С 01 июля 2010 года Общество осуществляет деятельность на основании Свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2193-2010-2623002433-01, выданное саморегулируемой организацией Некоммерческое партнерство «Балтийский строительный комплекс».

Генеральный директор Общества - Дранец Аркадий Аркадьевич

Главный бухгалтер Общества:

- Зеленская Ирина Геннадиевна до 01.12.2010 г.;
- Арутюнян Лариса Владимировна с 01.12.2010 г.

Состав Совета директоров (Наблюдательный совет) Общества до 26.05.2010г.:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Арашуков Рауль Туркбиевич	Генеральный директор ОАО «Ставропольскрайгаз»
2.	Сидоров Игорь Андреевич	Главный специалист ОАО «Газпромрегионгаз»
3.	Дранец Аркадий Аркадьевич	Генеральный директор ОАО «Шпаковскрайгаз»
4.	Аргунов Каншао Юрьевич	Директор Шпаковского филиала ООО «Ставропольрегионгаз»

	Фамилия, имя, отчество	Должность
5.	Кожевникова Тамара Васильевна	Технический директор ОАО «Шпаковскрайгаз»

Состав Совета директоров (Наблюдательный совет) Общества после 26.05.2010 г.:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Арашуков Рауль Туркбиевич	Генеральный директор ОАО «Ставропольскрайгаз»
2.	Сидоров Игорь Андреевич	Главный специалист ОАО «Газпромрегионгаз»
3.	Дранец Аркадий Аркадьевич	Генеральный директор ОАО «Шпаковскрайгаз»
4.	Аргунов Каншао Юрьевич	Директор Шпаковского филиала ООО «Ставропольскрайгаз»
5.	Кожевникова Тамара Васильевна	Технический директор ОАО «Шпаковскрайгаз»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3-х человек:

- Шинкевич Елена Вячеславовна;
- Дубатов Александр Сергеевич;
- Тайменева Людмила Владимировна.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 г., утвержденной приказом от 31.12.2009г. № 202, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

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

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или на основании договора купли-продажи, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в

сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

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

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2003 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2006 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного и стоимостью в пределах 20 000 рублей (лимит, установленный в учетной политике, но не более 20 000 рублей) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

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

Нематериальные активы – в 2010 г. не поступали и не отражались.

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

По счету 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Обществом учет не ведется.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Неотфактурованное сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количества и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство или по другим направлениям расхода.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

Оказание услуг физическим и юридическим лицам производится по стоимости на основании разработанной калькуляции.

Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

При этом в состав прямых затрат для целей оценки незавершенного производства включаются следующие затраты:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и

(или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на электроэнергию, израсходованную на производство продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих и единый социальный налог, относящийся к данным расходам;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Учет управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, учитываются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть.

Согласно учетной политики управленческие расходы ведутся на счете 26, списываются на себестоимость продукции пропорционально материальным затратам

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

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

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

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

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель предварительно учитывает их в составе расходов будущих периодов.

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

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Резервный капитал

В 2010 г. Общество резервный капитал не создавало.

Операции в иностранной валюте – Общество не работает с иностранной валютой.

Инвентаризация имущества и обязательств

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02., утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов в бухгалтерском балансе отражаются свернуто (сальдируются).

Изменение учетной политики

Изменения учетной политики на следующий отчетный период - существенные изменения на 2011 год не вносились.

3. Вступительные и сравнительные данные**Основные средства**

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	16 749,0	1 228,0	223 311,0	8 593,0	4 213,0	254 094,0
Накопленная амортизация на 31.12.2009	5 358,0	997,0	99 463,0	7 404,0	3 516,0	116 738,0
Остаточная стоимость на 31.12.2009	11 391,0	231,0	123 848,0	1 189,0	697,0	137 356,0
Остаточная стоимость на 01.01.2010	11 391,0	231,0	123 848,0	1 189,0	697,0	137 356,0
Поступление		280	14 620			14 900
Выбытие	650,0		84,0	121,0	151,0	1 006,0
Амортизация	660,0	158,0	5 750,0	364,0	145,0	7 077,0
Остаточная стоимость на 31.12.2010	10 303,0	353,0	132 705,0	798,0	496,0	144 655,0

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	16 099,0	1 508,0	237 847,0	8 472,0	4 062,0	267 988,0
Накопленная амортизация на 31.12.2010	5 796,0	1 155,0	105 142,0	7 674,0	3 567,0	123 334,0
Остаточная стоимость на 31.12.2010	10 303,0	353,0	132 705,0	798,0	495,0	144 655,0

В основные средства, указанные выше, входят:

Основные средства, сданные в аренду:

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	-	-	223 311,0	-	-	223 311,0
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	-	99 463,0	-	-	99 463,0
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	123 848,0	-	-	123 848,0
Остаточная стоимость на 01.01.2010	-	-	123 848,0	-	-	123 848,0
Поступило из аренды	-	-	-	-	-	-
Сдано в аренду	-	-	226 877,0	-	-	226 877,0
Амортизация	-	-	105 058,0	-	-	105 058,0
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	132 705,0	-	-	132 705,0
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	-	-	226 877,0	-	-	226 877,0
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	-	105 058,0	-	-	105 058,0
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	121 819,0	-	-	121 819,0

Основные средства на консервацию не переводились.

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

	31.12.2009	31.12.2010
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, отсутствуют.

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

тыс. руб.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2006 г.	с 1.01.2006 г.
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 7 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 9 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 5 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 2 лет

Капитальные вложения и оборудование к установке:

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2009	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2010
Оборудование к установке	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	1 942,0	148,0	-	2 092,0
Строительство объектов основных фондов	131,0	15 114,0	15 142,0	101,0
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Прочее	119,0	587,0	347,0	359,0
Итого:	2 192,0	15 849,0	15 489,0	2 552,0

Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы – отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения – отсутствуют.

Запасы

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11 180,0	12 554,0
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
Расходы будущих периодов	270,0	147,0
Прочие запасы и затраты	-	-
Итого:	11 450,0	12 701,0

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Расходы будущих периодов

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010
Расходы, связанные с ремонтом основных средств	-	-
Расходы, связанные с имущественным	124,0	19,0

	31.12.2009	31.12.2010
страхованием		
Расходы, связанные с личным страхованием	-	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий	9,0	7,0
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	17,0	14,0
Расходы, связанные с программным обеспечением	115,0	106,0
Прочие	5,0	-
Итого:	270,0	146,0

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

Долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2009	31.12.2010
Покупатели и заказчики	9 277,0	4 945,0
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Авансы выданные	438,3	4 061,0
Расчеты с бюджетом	-	-
Расчеты по претензиям	235,0	235,0
Прочие дебиторы	15 539,7	22 058,0
Итого:	25 490,0	31 299,0

тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются:

- ОАО «Ставропольскрайгаз» 17 388,0 тыс. руб.;
- ООО «Теплоден» 2 660,0 тыс. руб.

Денежные средства

	31.12.2009	31.12.2010
Касса	1	4
Расчетные счета	452,0	3 312,0
Валютные счета	-	-
Переводы в пути	-	236,0
Итого:	461,0	3 552,0

тыс. руб.

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

Прочие оборотные активы

	Остаток на 31 декабря 2009 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2010 г.
Недостача	25,0	-	-	25,0
Итого:	25,0	-	-	25,0

тыс. руб.

Уставный капитал

	31.12.2009		31.12.2010	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Итого:	429,0	3 000,0	429,0	3 000,0

тыс. руб.

На 31 декабря 2010 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 428 575 обыкновенных акций номинальной стоимостью 7 руб. каждая.

По состоянию на 31.12.2010 г. в обращении находится 428 575 акций Общества номинальной стоимостью 7 руб.

Акции Общества на 31.12.2010 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (долящика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
Открытое акционерное общество «Ставропольскрайгаз»	49,23
Закрытое акционерное общество «Шпаковскрайгаз-Сервис»	16,92
Закрытое акционерное общество «Шпаковскрайгаз-Проект»	16,92
Дранец Надежда Александровна	16,94
Итого:	100

тыс. руб.

Добавочный капитал

	Остаток на 31.12.2009г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2010г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	109 317,0	-	22,0	109 295,0
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого:	109 317,0	-	22,0	109 295,0

тыс. руб.

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

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	31.12.2009	31.12.2010
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	-46 205,0	-35 829,0
Нераспределенная прибыль отчетного года	-	-
Итого:	-46 205,0	-35 829,0

тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства – отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

	31.12.2009	31.12.2010
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	9 394,0	47 522,0
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	9 394,0	47 522,0

тыс. руб.

Сумма уплаченных процентов в 2009 году по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам соответственно составила 806,0 тыс. руб.

Сумма уплаченных процентов в 2010 году по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам соответственно составила 1 884,0 тыс. руб.

Таблица по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе кредитных организаций и заимодателей:

№, дата договора	Кредитное учреждение (заемщик)	Сумма по договору (тыс. руб.)	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2009 г. (тыс. руб.)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)
Договор займа № 81342 от 29.04.2010 г.	Астраханский филиал КБ "РЭБ" (ЗАО)	2 000,0		19.04.2012 г.	18,0	1 174,0
Договор займа	Дранец Аркадий Аркадьевич		7 749,0			24 847,0
Договор займа	Дранец Надежда Александровна					2 156,0
№ 62430ЮЛ-Р/05/10 от 22.01.2010 г.	Собинбанк	10 000,0		20.01.2012 г.	18,5	6 500,0
№ 00063ЮЛ-Р/25/10 от 29.10.2010 г.	Собинбанк	10 000,0		26.10.2012 г.	15,0	10 000,0
Договор займа	Шпаковскрайгаз ООО					1 405,0
Договор займа	Шпаковскрайгаз - Проект ЗАО					290,0
Договор займа	Шпаковскрайгаз -Сервис ЗАО		1 645,0			850,0
Итого			9 394,0			47 522,0

Кредиторская задолженность, в том числе:**Долгосрочные обязательства**

	31.12.2009	31.12.2010
Внутрихозяйственные расчеты	-	27 798,0
Прочие кредиторы	-	4 445,0
Итого:	-	32 243,0

Долгосрочные обязательства включают в себя расчеты с ОАО «Ставропольскрайгаз» по договору по переводу долга в сумме 27 798,0 тыс. руб. и по договору по договору цессии в сумме 4 445,0 руб.

Краткосрочные обязательства

	31.12.2009	31.12.2010
Поставщики и подрядчики	22 107,0	11 694,0
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	9167,0	6 272,0
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1 321	784
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	14 457,0	4 619,0
Авансы полученные	-	-
Задолженность по агентским соглашениям	-	-
Прочие кредиторы	41 916,0	854,0
Итого:	88 968,0	24 223,0

Резервы

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

Выручка от продаж

	тыс. руб.	
	2010	2009
Выручка от арендной платы	10 360,0	17 064,0
Выручка за обслуживание газораспределительных сетей	71 769,0	61 031,0
Выручка от СМР	26 158,0	11 089,0
Прочие услуги	9 538,0	7 691,0
Итого:	117 825,0	96 975,0

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2010	2009
Себестоимость по арендной плате	8 474,0	14 186,0
Себестоимость обслуживания газораспределительных сетей	58 642,0	50 699,0
Себестоимость СМР	21 377,0	9 189,0
Себестоимость реализации прочих услуг	7 799,0	6 528,0
Итого:	92 292,0	80 602,0

Управленческие расходы

Управленческие расходы состоят из:

	тыс. руб.	
	2010 г.	2009 г.
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	17 880,0	14 149,4
Материальные расходы	1 031,0	1 155,6
Расходы на оплату труда	9 355,0	8 746,3
Расходы по ЕСН и обязательного социального страхованию (НС)	1 910,0	1 998,2
Амортизация	347,0	476,6
Прочие расходы	5 237,0	1 772,7

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

	тыс. руб.	
	2010 г.	2009 г.
Материальные затраты всего	8 271,0	9 409,5
В том числе:		
сырье и материалы:	3 815,0	3 154,9
электроэнергия	704,0	318,2
услуги по транспортировке давальческого сырья		
услуги по ремонту оборудования		
Прочие:	3 752,0	5 936,4
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды:	67 851,0	62 107,6
Амортизация основных средств:	7 077,0	7 080,0
Прочие затраты:	13 093,0	16 153,9
Итого:	96 292,0	94 751,0

Прочие доходы

	тыс. руб.	
	2010	2009
Поступления от продажи материально-производственных запасов, от выбытия основных средств и иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи	5 010,0	5 092,4
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	11,0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 047,00	7 532,0
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	489,0	387,8

	2010	2009
Прочие	232,0	315,8
Итого:	7 778,0	13 339,0

Прочие расходы

	2010	2009
Расходы от продажи материально-производственных запасов, от выбытия основных средств и иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи	4 438,0	5 260,9
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	426,0	452,7
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:	14,0	17,5
налог на имущество	14,0	17,5
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	109,0	202,7
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам всего:	1 292,0	1 072,7
в том числе:	-	-
расходы по социальной программе	-	-
оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ):	-	-
прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.):	1 292,0	1 072,7
другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда):	-	-
Штрафы, пени по налогам	-	63,9
Погашение процентов по кредитам	1 884,0	806
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	1 823,0	775,6
Итого:	9 986,0	8652,0

Чрезвычайные доходы/расходы, отраженные в составе прочих, отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

В 2010 году ОАО «Шпаковскрайгаз» поручителем не выступал.

Обязательства выданные

- Договор об ипотеке № 3-00063ЮЛ-Р/25/10-01 от 29.10.2010 г., заключенным с ОАО «Собинбанк» – обеспечение денежных обязательств по Договору № 00063ЮЛ-Р/25/10 об открытии кредитной линии от 29.10.2010 г. на сумму 22 090,0 руб.;
- Договор об ипотеке № 3-62430/2010-01 от 22.01.2010 г., заключенным с ОАО «Собинбанк» – обеспечение денежных обязательств по Договору № 6243ЮЛ-Р/05/10 об открытии кредитной линии от 22.01.2010 г. на сумму 15 704,0 руб.;
- Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 81342/Д31 от 29.04.2010 г., заключенным с Астраханским филиалом КБ «РЭБ (ЗАО)» – обеспечение денежных обязательств по Кредитному договору № 81342 от 29.04.2010 г. на сумму 2 170,0 руб.

4. Налоги**Информация по текущему налогу на прибыль:**

	2010 г.	2009 г.
Налог прибыль	6 755,0	4523,0
Штрафы и пени по налогу на прибыль	96,0	2 402,0
Всего:	6 851,0	6 925,0
В том числе относящиеся к прошлым годам	2000,0	3 864,0

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательств и активах, отложенных налоговых активах и отложенных обязательствах:

№	Показатель	тыс. руб.	
		2010	2009
1	Постоянная положительная разница	-	-
1.1	образовано ПНО	315,0	400,0
2	Вычитаемая временная разница	-	-
2.1	образовано ОНА	575,0	1 256,0
3.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	3 611,0	1 382,0

5. Операции со связанными сторонами

ОАО «Ставропольскрайгаз» владеет 49,23% акций в уставном капитале общества и является аффилированным лицом по отношению к ОАО «Шпаковскрайгаз».

Существенные операции со связанными сторонами.

Наименование	тыс. руб.	
	2010 г.	2009 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)		
Договор оказания услуг № 06-757/09 от 31.12.2009 года		
Сумма вознаграждения согласно Договору оказания услуг	71 769,0	61 031,0
Договор аренды № 92 от 01.12.2003г.		
Сумма арендной платы согласно договора аренды	10 360,0	17 064,0
Договор № 06-385/10 подряда на проведение ремонтных работ объектов газоснабжение от 19.02.2010 г		
Стоимость СМР согласно договора	2 499,0	-
Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
Заработная плата основного управленческого персонала	2 080,0	1 994,0
Вознаграждения членам совета директоров	-	-
Вознаграждения секретарю совета директоров	18,0	-

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», нами было потреблено на цели производства энергетических ресурсов в 2010 году на общую сумму 1 104,3 тыс. руб., в том числе по видам энергии:

Наименование	2010 г.		2009 г.	
	Кол-во	Сумма, тыс. руб.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Потребление теплотенергии, (Гкал)	18,9	27,6	18,7	24,5
Потребление газа, д тыс. м ³	112,34	372,9	124,4	316,5
Потребление электрической энергии, КВт час	156 252,0	703,8	114 293,0	573,0

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства

- Постановление Федеральной антимонопольной службы по СК от 17.12.2010 г. о наложении штрафа по делу об административном правонарушении № 461;
- Исковое заявление - истец ООО «Квант-2», ответчик – ОАО «Шпаковскрайгаз» в Арбитражный суд СК о защите деловой репутации от 21.09.2010 г.;
- Исковое заявление - истец Государственное специальное (коррекционное) образовательное учреждение для обучающихся воспитанников с отклонениями развития «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат № 5 VII вида» ответчик – ОАО «Шпаковскрайгаз» в Арбитражный суд СК об истребовании имущества из незаконного владения и освобождения незаконно занимаемых помещений.;
- Исковое заявление о возмещении вреда от 02.12.2010 г. - истец ОАО «Шпаковскрайгаз», ответчик – гр. Баюков Владимир Анатольевич в Мировому судье судебного участка № 85 Коломенского района Московской области

8. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2010 г. не получало.

9. Резервы под условные обязательства

В 2010 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

10. События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2010 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 26.02.2011 г. (дата подписания отчетности Генеральным директором и главным бухгалтером) уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

12. Чистые активы Общества

Показатель	тыс. руб.		
	Сумма на 01.01.2010 г.	Сумма на 31.12.2009 г.	Динамика (+;-)
Чистые активы	82 429,0	94 810,0	-2 351
Уставный капитал	3 000,0	3 000,0	0
Превышение Чистых активов над Уставным капиталом	+79 429,0	+91 810,0	+12 381,0

13. Прибыль на акцию

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

руб.

	2010 г.	2009 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	10 779 434,62	45 000, 26
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	428 575,0	428 575,0
Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	25,15	0,10

Генеральный директор



А.А. Дранец

Главный бухгалтер

Л.В. Арутюнян

26 февраля 2011 г.