

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2007 год
по ОАО «Шпаковскрайгаз»**

По итогам работы за 2007 года получены доходы в размере 65484,0 тыс. руб. при плане 60858,7 тыс. руб., перевыполнение составило 4625,3 тыс. руб. в т.ч.:

- *От транспортировки природного газа получены доходы в сумме 51908,7 тыс. руб. (100% по отношению к плану).*
- *По прочей деятельности всего получено доходов 13575,3 тыс. руб., что выше плана на 4625,3 тыс. руб. или на 52%, в т.ч.:*
 - **Выполнение строительно-монтажных работ:** получено доходов 9126,2 тыс. руб. при плане 6800,0 тыс. руб.
 - **Другие работы** – доходы составили 4449,1 тыс. руб. при плане 2150,0 тыс. руб., что на 2299,1 тыс. руб. выше плана.

1. **Производственные расходы** за 2007 года составили всего 54168,2 тыс. руб. при плане 47656,4 тыс. руб., перерасход составил 6511,8 тыс. руб. или 13,7% в т.ч. по видам деятельности:

- **Расходы по транспортировке природного газа** составили 42985,9 тыс. руб. при планируемых – 41654,0 тыс. руб. – превышение составило 1331,9 тыс. руб., из них:

1.1 По материальным расходам превышение составило в сумме 797,0 тыс. руб.,

- **текущий ремонт** – превышение 197,7 тыс. руб. за счет внепланового увеличения объема работ;
- **коммунальные расходы** – экономия на 86,9 тыс. руб. Планирование затрат производилось на основании нормативных данных, а фактически расчет произведен по приборам учета;
- **транспортные расходы** – превышение составило 448,7 тыс. руб. за счет роста цен на ГСМ и увеличения расхода топлива в связи с неблагоприятными погодными условиями. По расходам на запасные части – превышение в размере 37,3 тыс. руб. в связи с подготовкой автотранспорта к техническому осмотру. Услуги сторонних организаций – 126,7 тыс. руб. за счет внепланового выполнения ремонта автотранспорта;
- **материальные расходы на содержание зданий** – экономия на 8,1 тыс. руб.;
- **прочие материалы** – превышение составило 228,2 тыс. руб. за счет:

По затратам на запасные части и материалы к оборудованию – превышение на 179,9 тыс. руб. за счет ремонта компьютерной техники и приобретения запасных частей и материалов на ее ремонт.

По природному газу на собственные нужды – экономия 56,7 тыс. руб., т.к. на всех объектах установлены счетчики учета газа.

По расходам на спецодежду и обувь – превышение 65,0 тыс. руб. за счет удорожания спецодежды и обуви.

Другие материалы – превышение на 40,0 тыс. руб. – за счет выполнения внеплановых электромонтажных работ.

1.2 По фонду оплаты труда экономия составила 316,3 тыс. руб. за счет оплаты временной нетрудоспособности

1.3 ЕСН – экономия 140,2 тыс. руб. за счет экономии ФОТ.

1.4 По амортизации превышение составило 411,5 тыс. руб. за счет ввода в эксплуатацию основных средств, которые не были учтены в расчете плановой амортизации на 2007 г.

1.5 Прочие расходы – превышение составило 579,9 тыс. руб. в т.ч.:

- **расходы на страхование** превышение составило 5,5 тыс. руб. за счет повышения стоимости страхования по СОГАЗ против плана;
 - **ремонт основных средств подрядным способом** – превышение на 374,3 тыс. руб., за счет выполнения капитального ремонта, не предусмотренного сметой затрат и тарифом;
 - **услуги связи** – превышение на 40,2 тыс. руб. за счет услуг по мини АТС;
 - **информационно-вычислительные услуги** – превышение на 9,8 тыс. руб. за счет удорожания оказываемых услуг;
 - **прочие услуги сторонних организаций** – экономия составила 124,1 тыс. руб.:
- **налоги, включаемые в себестоимость** – экономия 22,3 тыс. руб.
 - **командировочные расходы** – превышение составило 13,9 тыс. руб.
 - **охрана труда и ТБ** – экономия составила 7,1 тыс. руб. за счет мед. осмотра работников.
 - **подготовка кадров** – экономия 10,6 тыс. руб.
 - **почтово-телеграфные и канцелярские товары** – превышение на 37,4 тыс. руб. приобретение папок, органайзеров для офиса.
 - **подписка на периодические издания и приобретение литературы** – превышение на 1,5 тыс. руб. в связи с удорожанием подписных изданий.
 - **прочие расходы** – превышение на 168,3 тыс. руб. – оплата временной нетрудоспособности за счет работодателя, не предусмотренные сметой затрат и тарифом.

2. Расходы по прочей деятельности – составили 11182,3 тыс. руб., превышение 5179,9 тыс. руб., в том числе:

2.1 По материальным расходам превышение составила 1742,2 тыс. руб., в т.ч.:

- **спец. надбавка - материалы** 1560,3 тыс. руб.
- **коммунальные расходы** – экономия 31,3 тыс. руб.
- **транспортные расходы** – экономия составила 163,0 тыс. руб.

При этом по расходам ГСМ – перерасход составил 65,0 тыс. руб.

По расходам на запасные части – экономия в размере 51,3 тыс. руб.

Услуги сторонних организаций – экономия 105,6 тыс. руб.

- **материальные расходы на содержание зданий** – экономия 65,0 тыс. руб.
- **прочие материалы** – превышение составило 38,8 тыс. руб.

Запасные части и материалы для оборудования – экономия 33,3 тыс. руб.

По природному газу на собственные нужды – экономия на 10,0 тыс. руб.

По расходам на спецодежду и обувь – экономия 0,6 тыс. руб. за спецодежды и обуви.

- **прочие материальные расходы** – экономия 27,9 тыс. руб.

2.2 По фонду оплаты труда экономия составила 844,1 тыс. руб. за счет наличия вакансий должностей и временной нетрудоспособности.

2.3 ЕСН – экономия 228,8 тыс. руб. за счет экономии ФОТ.

2.4 По амортизации – экономия составила 453,7 тыс. руб.

2.5 Прочие расходы – превышение составило 4964,3 тыс. руб. в т.ч.:

- **услуги сторонних организаций** – превышение составило 392,5 тыс. руб. из них:

- услуги банка – превышение 15,6 тыс. руб.
- тех. обслуживание – экономия 8,0 тыс. руб.
- поверка приборов – превышение 55,8 тыс. руб.
- аттестация сварочного оборудования – экономия 7,5 тыс. руб.
- расходы на монтаж и наладку пожарной сигнализации – экономия 12,0 тыс. руб.
- услуги транспорта – экономия 69,6 тыс. руб.
- объявления – экономия 1,0 тыс. руб.
- механические испытания сварных стыков – превышение 354,6 тыс. руб.
- электромонтажные работы – внеплановые электромонтажные работы 16,8 тыс. руб.
- разовые работы (валка деревьев) – внеплановые выполнения работ, связанные с охранной зоной газопроводов на сумму 24,7 тыс. руб.
- услуги связи – экономия на 72,8 тыс. руб..
- налоги, включаемые в себестоимость – экономия 1,1 тыс. руб.
- командировочные расходы – экономия составила 11,8 тыс. руб.
- охрана труда и ТБ – превышение на 12,5 тыс. руб. за счет мед. осмотра работников.
- подготовка кадров – экономия 18,1 тыс. руб.
- почтово-телеграфные и канцелярские расходы - экономия 85,0 тыс. руб. за счет приобретения папок, органайзеров для офиса.
- расходы по страхованию - экономия на 18,5 тыс. руб., страхование автотранспорта ОСАГО, списание затрат по страхованию производятся ежемесячно равными долями.
- информационно-вычислительные услуги - превышение на 71,4 тыс. руб.
- консультационные услуги – превышение на 84,4 тыс. руб. (услуги путем предоставления информации из глобальной сети Интернет.)
- Подписка на периодические издания – превышение на 7,6 тыс. руб. удорожание стоимости периодических изданий.
- ремонт (текущий) основных средств – 4582,8 тыс. руб. ремонт подводящего газопровода с. Сенгилеевское на с. Казинка, вынос газопровода из зоны застройки Южный обход.

3. Управленческие расходы составили 9509,8 тыс. руб., при плане 6 839,7 тыс. руб., превышение составила 126,4 тыс. руб., в том числе:

3.1 По материальным расходам перерасход составил 196,5 тыс. руб., т. ч.:

- коммунальные расходы – экономия 81,7 тыс. руб. за счет снижения потребления электроэнергии и воды.
- транспортные расходы – превышение на 19,2 тыс. руб., в т.ч.:

При этом по расходам на ГСМ – превышение на 74,8 тыс. руб. за счет роста цен на ГСМ и увеличения расхода ГСМ в связи с погодными условиями.

По расходам на запасные части – экономия на 3,8 тыс. руб.

Услуги сторонних организаций – экономия 44,8 тыс. руб.,

- материальные расходы на содержание зданий – экономия 47,8 тыс. руб.
- прочие материалы – превышение на 50,9 тыс. руб.
- природный газ на собственные нужды – превышение на 15,9 тыс. руб. допущен перерасход из-за температурного режима.
- по расходам на спецодежду и обувь – экономия на 10,3 тыс. руб.
- прочие материальные расходы – превышение на 50,9 тыс. руб. за счет приобретения бланков договоров и квитанций.

3.2 По фонду оплаты труда экономия составила 83,3 тыс. руб. за счет временной нетрудоспособности

3.3 ЕСН – экономия 46,8 тыс. руб. за счет экономии ФОТ.

3.4 По амортизации – экономия составила 223,9 тыс. руб.

3.5 Прочие расходы – превышение составило 283,9 тыс. руб. в т.ч.:

- **аренда программного продукта** – экономия составила 43,3 тыс. руб. в связи с переносом сроков расчета за программное обеспечение.
- **по расходам на страхование** – экономия на 10,4 тыс. руб. за счет повышения стоимости страхования по СОГАЗ, списание затрат производится ежемесячно равными долями.
- **услуги сторонних организаций** – превышение составило 178,5 тыс. руб.:
- **услуги связи** – превышение на 242,8 тыс. руб. за счет услуг мини АТС.
- **нотариально-юридические услуги** – экономия 5,4 тыс. руб.
- **консультационные услуги** – превышение на 23,1 тыс. руб. в связи с повышением стоимости услуг.
- **прочие услуги сторонних организаций** – превышение составило 45,0 тыс. руб.
- **налоги, включаемые в себестоимость** – экономия 14,9 тыс. руб.
- **командировочные расходы** – экономия составила 103,8 тыс. руб.
- **охрана труда и ТБ** – экономия составила 3,3 тыс. руб.
- **подготовка кадров** – перевыполнение 57,4 тыс. руб. участие руководителя и специалистов в семинарах, на курсах повышения квалификации
- **почтово-телеграфные и канцелярские расходы** – экономия 39,7 тыс. руб.
- **подписка на периодические издания и приобретение литературы** – экономия 20,8 тыс. руб.
- **прочие расходы** – превышение на 73,0 тыс. руб. – оплата больничных листов за счет предприятия, не предусмотренные сметой затрат и тарифом.

Прочие доходы и расходы

Доходы составили 36485,0 тыс. руб., в том числе от продажи ТМЦ – 2662,6 тыс. руб., прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году – 703,5 тыс. руб., пени, штрафы – 30046,6 тыс. руб., продажи основных средств – 1 031,5 тыс. руб.

Прочие расходы составили 34188,0 тыс. руб. при плане 5687,9 тыс. руб., в том числе сверхплановые расходы в размере 2291,5 тыс. руб. по продаже материально-производственных запасов.

Налог на имущество – перерасход на 60,8 тыс. руб., безвозмездное поступление ОС.

Благотворительность – превышение на 79,4 тыс. руб.

Выплаты социального характера – превышение на 560,1 тыс. руб. за счет не запланированной выплаты материальной помощи в связи со стихийным бедствием.

Амортизация основных средств непроизводственного назначения – перерасход 555,6 тыс. руб.

Госпошлина - превышение 131,2 тыс. руб. – регистрация прав на недвижимое имущество.

Прочие расходы - превышение 3370,9 тыс. руб., в том числе командировочные расходы сверх лимита – 153,7 тыс. руб.; технический осмотр

автотранспорта на 20,4 тыс. руб., ценные подарки на 38,6 тыс. руб.; ремонт за счет собственных средств 597,2 тыс. руб., ошибочный учет основных средств, из-за несвоевременного списания – 2351,3 тыс. руб.

Исполнительный директор

А.А. Дранец

Зеленская Ирина Геннадьевна
Рябова Людмила Михайловна
5-10-32