

## **Пояснения**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **за 2012 год**

#### **1. Общие сведения**

Юридический адрес открытого акционерного общества «Шпаковскрайгаз» (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.

Общество филиалов и представительств не имеет, однако Обществом создано девять обособленных подразделений на территории Шпаковского района Ставропольского края:

- Газовая служба г. Михайловска расположена по адресу: г. Михайловск, ул. Тракторная, д.14;
- Газовая служба с. Верхнерусское расположена по адресу: с. Верхнерусское, ул. Батурлина, 190 № «б»;
- Газовая служба с. Надежда расположена по адресу: 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;

#### **Регистрация Общества**

Общество зарегистрировано Шпаковской районной государственной Администрацией Ставропольского края 27 июня 1996 г. на основании Свидетельства от 27 июня 1996 г. № 79 как Акционерное общество открытого типа «Шпаковскрайгаз» 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 2012 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**

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 г. равен размеру 3 000 025,0 руб. и состоит из 428 575 обыкновенных акций номинальной стоимостью 7 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

**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.

**Органы управления Обществом**

Состав Совета директоров Общества с 01.01.2012 г. по 25.05.2012 г.:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ширманкин Юрий Алексеевич	Председатель совета директоров ОАО «Шпаковскрайгаз»
2	Дранец Аркадий Аркадьевич	Генеральный директор ОАО «Шпаковскрайгаз» до 21.10.2011 г., директор по корпоративной работе стратегии и развитию после 21.10.2011 г.
3	Сидоров Игорь Андреевич	Главный специалист ОАО «Газпромрегионгаз»
4	Романов Николай Николаевич	Первый заместитель генерального директора ОАО «Ставропольскрайгаз»
5	Ларин Юрий Николаевич	Заместитель генерального директора ОАО «Шпаковскрайгаз» по экономической и информационной безопасности

Состав Совета директоров Общества с 25.05.2012 г.:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ширманкин Юрий Алексеевич	Председатель совета директоров ОАО «Шпаковскрайгаз»
2	Бурлаков Павел Александрович	Генеральный директор ОАО «Шпаковскрайгаз»
3	Романов Николай Николаевич	Генеральный директор ОАО «Ставропольскрайгаз»
4	Ларин Юрий Николаевич	Заместитель генерального директора ОАО «Шпаковскрайгаз» по экономической и информационной безопасности
5	Шумей Виталий Владимирович	Главный инженер ОАО «Ставропольскрайгаз»

Секретарь Совета директоров - начальник юридического отдела ОАО «Шпаковскрайгаз» Кучукова О.В. с 04.06.2012 г. (протокол совета директоров от 04.06.2012 г.)

Состав ревизионной комиссии Общества с 01.01.2012 г. по 25.05.2012 г.:

- Перминова Елена Владимировна;
- Плужникова Татьяна Михайловна;
- Шинкевич Елена Вячеславовна;

Состав ревизионной комиссии Общества с 25.05.2012 г.:

- Арутюнян Лариса Владимировна;
- Мартыненко Роман Юрьевич;
- Рябова Людмила Михайловна.

Генеральный директор Общества Бурлаков Павел Александрович.

Главный бухгалтер Общества Арутюнян Лариса Владимировна.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила 266 чел.

**2. Сведения о деятельности общества**

Основные виды деятельности Общества в 2012 г. (ОКВЭД), зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц:

- распределение газообразного топлива (ОКВЭД 40.22.1);
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы (ОКВЭД 45.21.4);

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

- лицензия № 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.;
- лицензия № 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.;
- лицензии № 295 на осуществление образовательной деятельности 29 июня 2009 г., сроком на 5 лет, действительна по 29 июня 2014 г.
- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2193.02-2011-2623002433-С-010, выданное саморегулируемой организацией Некоммерческое партнерство «Балтийский строительный комплекс» - с 03.05.2011 г.;
- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2193.03-2012-2623002433-С-010, выданное саморегулируемой организацией Некоммерческое партнерство «Балтийский строительный комплекс» - с 26.04.2012 г.;
- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2193.04-2012-2623002433-С-010, выданное саморегулируемой организацией Некоммерческое партнерство «Балтийский строительный комплекс» - с 18.06.2012 г.;

До 01.01.2012 г. основные доходы Общество получало от сдачи в аренду и обслуживания газораспределительных сетей по договорам, заключенным с ОАО «Ставропольскрайгаз»:

- договору выполнения работ (оказания услуг) от 31.12.2009 г. № 09-757/09;
- договору аренды газопроводов и сооружений на них от 01.12.2003 г. № 92;
- агентскому договору от 31.12.2009 г. № 10-796/09.

Действие договоров было прекращено с 01.01.2012 г., так как начиная с 01.01.2012 г. Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 01.12.2011 г. № 762-э в отношении ОАО «Шпаковскрайгаз» введено государственное регулирование деятельности в сфере транспортировки газа по газопроводам. Этим же приказом ОАО «Шпаковскрайгаз» включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе в раздел «Транспортировка газа по газопроводам».

В связи с этим Общество начиная с 01.01.2012 г. оказывает услуги по транспортировке природного газа по газовым сетям, учитываемых в составе собственных основных средств, населению на бытовые нужды и объектам коммунально-бытового хозяйства в пределах установленного тарифа.

На 2012 г. между ОАО «Шпаковскрайгаз» и ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» заключен «Договор транспортировки газа населению на бытовые нужды по

газораспределительным сетям» от 28.12.2011 г. и заключены договоры на транспортировку газа с организациями коммунально-бытового сектора.

Общество выполняет строительно-монтажные работы по строительству уличных газовых сетей, выполняет работы по газификации жилых домов в качестве подрядчика, осуществляет внутридомовое газовое обслуживание (ВГДО).

Структура выручки от реализации работ (оказания услуг) за последние три года представлена в таблице

Структура	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Выручка всего:	147 610,0	115 016,0	117 825,0
в том числе:		-	-
транспортировка природного газа	79 031,0	-	-
% от общей выручки	53,5	-	-
технологическое обслуживание газораспределительных сетей	-	76 053,0	71 769,0
% от общей выручки	-	66,2	60,9
аренда газопроводов	-	8 871,0	10 360,0
% от общей выручки	-	7,7	8,8
выручка от СМР	57 638,0	23 742,0	26 158,0
% от общей выручки	39,1	20,6	22,2
выручка от обслуживания ВГДО	10 941,0	-	-
% от общей выручки	7,4	-	-
Прочие работы и услуги	-	6 350,0	9 538,0
% от общей выручки	-	5,5	8,1

Свою деятельность Общество осуществляет на территории Шпаковского района Ставропольского края, г. Ставрополя, других районов Ставропольского края.

Общество принимает участие в аукционах на право заключения договоров подряда на строительные-монтажные работы по газификации населенных пунктов. В 2012 г. заключено три муниципальных контракта и выполнены работы по ним на общую сумму 20 072,4 тыс. руб., в том числе:

- по газификации объекта, расположенного на территории г. Ставрополя на сумму 16 023,3 тыс. руб.;
- по газификации объекта, расположенного на территории Новоалександровского района Ставропольского края на сумму 1 087,3 тыс. руб.;
- по газификации объекта, расположенного на территории Шпаковского района Ставропольского края на сумму 2 961,8 тыс. руб.;

### 3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

#### Основа представления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно Учетной политике Общества на 2012 г., утвержденной приказом от 26.12.2011 г. № 157, 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;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н
- других нормативных актов.

При составлении бухгалтерской отчетности учтены требования Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

### **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 оказания 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 постановки на учет. 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 01.01.2013 г.

### **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.

По объектам основных средств, принятым к учету до 01.01.2002 г., амортизация начисляется исходя из срока полезного использования определяемого на основании Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072.

По объектам основных средств, принятым к учету после 01.01.2002 г., амортизация начисляется исходя из срока полезного использования определяемого при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования таких объектов основных средств производится комиссией, назначаемой приказом руководителя в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей или же исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, 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 над их движением.

Объекты основных средств, отнесенные к сооружениям согласно «Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 г. № 359 с кодом 12 4527384 «Сеть газовая распределительная» отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств не зависимо от стоимости.

#### **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 - за проверяемый период 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 приобретаемого 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»).

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

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

Неотфактурованные 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 количество 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.

### **Учет управленческих (общехозяйственных) 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.

Согласно учетной политике управленческие расходы ведутся на счете 26.

Управленческие расходы, учитываются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть и списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг.

### **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, 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 Обществом из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

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

#### **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.

#### **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.

#### **Изменение учетной политики**

В 2012 г. изменений учетной политики не происходило.

### **4. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

#### **Расшифровка расходов будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания актива, согласно нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости этого вида актива (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации) и



делятся на краткосрочные, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99).

В составе прочих внеоборотных активов в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы на создание электронных картографических баз данных на территории Шпаковского района Ставропольского края, передаваемых на условиях лицензионного договора, срок полезного использования составляет два года с момента передачи.

В составе прочих оборотных активов раздела II «Оборотные активы» отражены расходы будущих периодов, в составе которых учитывается прочее программное обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Списание расходов будущих периодов производится на издержки производства по мере наступления периода, к которому они относятся.

Классификация расходов будущих периодов по видам и срокам погашения приведена в таблице:

Вид расхода	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
тыс. руб.			
Со сроком погашения менее 12 месяцев			
Расходы, связанные с имущественным страхованием	-	-	19,4
Расходы, связанные с приобретением лицензий	-	-	6,4
Расходы, связанные с программным обеспечением	124,1	93,2	107,4
Расходы на оплату труда			13,9
<b>Итого:</b>	<b>124,1</b>	<b>93,2</b>	<b>147,1</b>
Со сроком погашения более 12 месяцев			
Расходы, связанные с программным обеспечением	-	116,8	-
Электронные картографические базы данных	584,9	99,5	-
<b>Итого:</b>	<b>584,9</b>	<b>216,3</b>	<b>-</b>
<b>Всего:</b>	<b>709,0</b>	<b>309,5</b>	<b>147,1</b>

### Расшифровка кредитов и займов

Долгосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе кредитных организаций приведены в таблице:

№, дата договора	Кредитное учреждение (заемщик)	Сумма по договору (тыс. руб.)	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)
Договор № 00103ЮЛ-Р/25/11 от 04.08.2011 г.	ОАО «Собинбанк»	10 000,0	10 000,0	28.06.2013 г.	13,0	6 000,0
Договор № 00213ЮЛ-Р/25/12 от 14.08.2012г.	ОАО «Собинбанк»	30 000,0	-	12.02.2015 г.	13,0	29 017,9
<b>Итого</b>			<b>10 000,0</b>			<b>35 017,9</b>

Краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе кредитных организаций и залогодателей приведены в таблице:

№, дата договора	Кредитное учреждение (заемщик)	Сумма по договору (тыс. руб.)	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)
Договор займа	Дранец Аркадий Аркадьевич	-	35 745,0	31.12.2013 г.	12,0	34 080,0

№, дата договора	Кредитное учреждение (заемщик)	Сумма по договору (тыс. руб.)	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)
Договор займа	Дранец Надежда Александровна	-	5 362,0	31.12.2013 г.	12,0	36 850,0
Договор № 00063ЮЛ-Р/25/10 от 29.10.2010 г.	ОАО «Собинбанк»	10 000,0	9 000,0	26.10.2012 г.	15,0	-
Договор займа № 13/10/юо от 30.11.2010 г.	ООО «Шпаковскрайгаз»	2 000,0	475,0	31.01.2012 г.	3	-
<b>Итого</b>			<b>50 582,0</b>			<b>70 930,0</b>

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

Сумма уплаченных процентов в 2011 г. по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам составила 2 832,5 тыс. руб.

Сумма уплаченных процентов в 2012 г. по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам составила 3 831,0 тыс. руб.

#### Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности:

	тыс. руб.		
	31.12.2011 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Мировое соглашение б/н от 27.10.2004 г. с ОАО «Ставропольскрайгаз»	2 797,0	15 798,0	27 798,0
Доходы будущих периодов (свыше 12 мес.)	18 370,0	18 789,0	18 345,0
Лизинговые платежи со сроком погашения свыше 12 мес.	422,0	759,0	-
Прочие кредиторы (соглашение о реструктуризации долга № 18 от 20.10.2007 г. с ОАО «Ставропольскрайгаз»)	-	1 585,0	4 445,0
<b>Итого:</b>	<b>21 589,0</b>	<b>36 931,0</b>	<b>50 588,0</b>

#### Расшифровка затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг):

	тыс. руб.		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Материальные затраты	24 867,9	9 894,0	8 271,0
Затраты на оплату труда и страховые взносы	65 229,5	74 364,0	67 851,0
Амортизация основных средств	8 171,8	7 807,0	7 077,0
Прочие затраты	15 404,8	11 948,0	13 093,0
<b>Итого:</b>	<b>113 674,0</b>	<b>104 013,0</b>	<b>96 292,0</b>

#### Расшифровка управленческих расходов:

	тыс. руб.		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Материальные расходы	2 010,6	1 447,0	1 031,0
расходы на оплату труда и страховые взносы	15 191,0	13 735,0	11 265,0
Амортизация основных средств	1 162,5	625,0	347,0
Прочие расходы	2 548,9	3 511,0	5 237,0
<b>Итого:</b>	<b>20 913</b>	<b>19 318,0</b>	<b>17 880,0</b>

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов составляет 15,53%

#### Расшифровка прочих доходов

	тыс. руб.		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Поступления от продажи материально-производственных запасов, от выбытия основных	1 373,0	6 140,0	5 010,0

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
средств и иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи			
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	92,0	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	972,0	689,0	2 047,00
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	540,0	513,0	489,0
Списание кредиторской задолженности	108,0		
Возмещенные убытки	110,0		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	764,0		
Корректировка оценочного обязательства	87,0		
Прочие	273,0	157,0	232,0
<b>Итого:</b>	<b>4 333,0</b>	<b>8 792,0</b>	<b>7 778,0</b>

**Расшифровка прочих расходов:**

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Расходы от продажи материально-производственных запасов, от выбытия основных средств и иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи	1 128,0	7 979,0	4 438,0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	542,0	290,0	426,0
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов (налог на имущество использование радиочастотного спектра)	17,0	13,0	14,0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 176,0	1 116,0	109,0
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам (матпомощь, выплаты при увольнении, премии, т.п.)	202,0	131,0	1 292,0
Погашение процентов по кредитам	8 268,0	3 363,0	1 884,0
Резерв по сомнительным долгам	271,0	764,0	-
НДС, не принимаемый к вычету	637,0		
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	657,0	1 089,0	1 823,0
<b>Итого:</b>	<b>15 898,0</b>	<b>14 745,0</b>	<b>9 986,0</b>

Чрезвычайные доходы и расходы в 2012 г. отсутствуют.

**Распределение чистой прибыли**

В 2012 г. на основании решения общего собрания акционеров (протокол от 25 мая 2012 г.) часть чистой прибыли, полученной в 2011 г., в размере 2 296,0,0 тыс. руб. направлена на погашение убытков прошлых лет, а в размере 151,0 тыс. руб. направлена на создание резервного фонда, предусмотренного уставом Общества.

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

**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.

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	87 302,67	2 446 821,53	10 779 434,62

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	428 575,0	428 575,0	428 575,0
Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	0,2	5,7	25,15

### Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами признаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Доля в уставном капитале, %:
1	Ларин Юрий Николаевич	член Совета директоров	не имеет
2	Шумей Виталий Владимирович	член Совета директоров	не имеет
3	Бурлаков Павел Александрович	осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, член Совета директоров	не имеет
4	Романов Николай Николаевич	член Совета директоров	не имеет
5	Ширманкин Юрий Алексеевич	член Совета директоров	не имеет
6	ОАО «Ставропольскрайгаз»	имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Либор составляющие уставный капитал	49,2280
7	ООО «Вымпел»	группа лиц	не имеет
8	TRAST MANAGER LIMITED (ТРАСТ МЕНЕДЖЕР ЛИМИТЕД)	группа лиц	16,9165
9	Enilina Ludmila (Енилина Людмила)	группа лиц	не имеет

В 2012 г. Общество осуществляло операции со связанными сторонами:

- ОАО «Ставропольскрайгаз» (основание: владеет 49,23% акций в уставном капитале ОАО «Шпаковскрайгаз»);
- ООО «Вымпел» (основание: группа лиц).

Существенные операции по реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам:

Наименование	Вознаграждение		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
<b>ОАО «Ставропольскрайгаз»</b>			
Договор оказания услуг № 06-757/09 от 31.12.2009 года	-	89 743,0	71 769,0
Договор аренды № 92 от 01.12.2003г.	-	10 467,0	10 360,0

тыс. руб.

Наименование	Вознаграждение		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Стоимость СМР	-	5 611,0	2 499,0
<b>ООО «Вымпел»</b>			
Договор подряда	863,1	1 250,0	-

Существенные операции по приобретению товаров, работ, услуг у связанных сторон:

Наименование	Вознаграждение		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
<b>ОАО «Ставропольскрайгаз»</b>			
Услуги по транспортировке газа в транзитном потоке	260,9	-	-

На 31.12.2012 г. Общество имеет задолженность перед ОАО «Ставропольскрайгаз» по мировому соглашению б/н от 27.10.2004 г. в размере 2 797,0 тыс. руб., задолженность по соглашению о реструктуризации долга № 18 от 20.10.2007 г. на 31.12.2012 г. полностью погашена.

### Условные факты хозяйственной деятельности

### Судебные разбирательства

№	Номер дела	Наименование лиц, участвующих в деле	Предмет спора	Состояние рассмотрения спора
1	А63-10853/2012	Истец: ОАО «Шпаковскрайгаз» Ответчик: ООО «Управляющая компания №1»	Исковое заявление о возмещении ущерба в размере 34430 руб.	Определение Арбитражного суда СК от 24.07.2012г. об оставлении искового заявления без рассмотрения
2	А63-17533/2012	Истец: ОАО «Шпаковскрайгаз» Ответчик: ООО ОД ОГИБДД отдела МВД России по Шпаковскому району	Заявление об оспаривании Постановления административного органа о привлечении к административной ответственности (Ст. 12.34 КоАП РФ)	Определение Арбитражного суда СК от 24.07.2012г. о принятии заявления и рассмотрения дела в порядке упрощенного производства от 03.12.2012г.; Определение о рассмотрении дела по правилам административного производства от 23.01.2013г.; Решение об удовлетворении заявленных требований
3	А63-17532/2012	Истец: ОАО «Шпаковскрайгаз» Ответчик: ООО ОД ОГИБДД отдела МВД России по Шпаковскому району	Заявление об оспаривании Постановления административного органа о привлечении к административной ответственности (Ст. 12.33 КоАП РФ)	Решение об удовлетворении заявленных требований от 28.02.2013г.
4	№ 3-980-37-551/12	Заявитель: ОАО Шпаковскрайгаз» Заинтересованное лицо: ОД ОГИБДД отдела МВД России по Шпаковскому району	Протокол об административном правонарушении. совершенном юридическим лицом от 16.11.2012г. серии 26АА 218214	Постановление Мирового судьи судебного участка № 5 Шпаковского района «О признании ОАО «Шпаковскрайгаз» виновным в совершении административного правонарушения и

№	Номер дела	Наименование лиц, участвующих в деле	Предмет спора	Состояние рассмотрения спора
				назначении административного штрафа в размере 10 000 руб.
5		Истец: Кузнецова Валентина Григорьевна Ответчики: Мишкова А.И., Булгакова Л.С., Третье лицо: ОАО «Шпаковскрайгаз»	Исковое заявление об устранении препятствий пользования земельным участком	Рассмотрение дела не окончено

**Государственная помощь.**

Государственную помощь Общество в 2012 г. не получало.

**Участие в совместной деятельности**

В 2012 г. Общество не принимало участие в совместной деятельности

**События после отчетной даты**

Судебные разбирательства, не завершённые на отчетную дату:

№	Номер дела	Наименование лиц, участвующих в деле	Предмет	Состояние рассмотрения спора
1	A63-17533/2012	Истец: ОАО «Шпаковскрайгаз» Ответчик: ООО ОД ОГИБДД отдела МВД России по Шпаковскому району	Заявление об оспаривании Постановления административного органа о привлечении к административной ответственности (Ст. 12.34 КоАП РФ)	Решение Арбитражного суда СК от 23.01.2013г.; об удовлетворении заявленных требований
2	A63-17532/2012	Истец: ОАО «Шпаковскрайгаз» Ответчик: ООО ОД ОГИБДД отдела МВД России по Шпаковскому району	Заявление об оспаривании Постановления административно го органа о привлечении к административной ответственности (Ст. 12.33 КоАП РФ)	Решение Арбитражного суда СК об удовлетворении заявленных требований от 28.02.2013г.

**Информация по прекращаемой деятельности**

В 2012 уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

**Информации о рисках хозяйственной деятельности**

Начиная с 01.01.2012 г. основным доходом Общества является доход от оказания услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям, учтенным в составе основных средств, в качестве субъекта естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе в раздел «Транспортировка газа по газопроводам».

Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 28.02.2012 г. № 18-э/4 Обществу утвержден тариф на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям на территории Ставропольского края.

В связи со спецификой деятельность Общества подвержена следующим потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности.

**Финансовые риски**

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на материалы, работы, услуги, так как оплата услуг по транспортировке газа производится в пределах утвержденного тарифа и не изменяется, в то время как цены на материалы, необходимые для содержания и обслуживания газораспределительных сетей могут повышаться.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Риск обусловлен неравномерностью поступления денежных средств в оплату услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям, так как основная часть дохода приходится на отопительный период с 15 октября текущего года по 14 апреля года, следующего за отчетным, при том, что финансовые обязательства перед поставщиками и подрядчиками за товары работы, услуги, связанные с содержанием и обслуживанием газораспределительных сетей, обязательства по выплате заработной платы, обязательства перед заимодавцами по полученным кредитам и займам носят регулярный характер и распределяются в течении года равномерно.

Риск ликвидности может быть обусловлен погодными условиями, например, при повышении температуры воздуха в отопительный период снижаются объемы потребления газа, и как следствие, снижаются объемы оказываемых услуг по транспортировке газа, в результате чего доходы от основной деятельности уменьшаются (фактический доход не достигает уровня планового), а обязательства перед поставщиками и подрядчиками, и кредиторами остаются неизменными.

### Правовые риски

Правовой риск связан с отсутствием в законодательной базе системного подхода к строительству новых газораспределительных сетей и подключению объектов капитального строительства к существующим сетям, в связи с чем, объекты газораспределительной системы создаются и реконструируются в режиме собственного строительства или реконструкции. Расходы на создание и реконструкцию этих объектов носят капитальный характер, формируют или увеличивают их первоначальную стоимость и могут быть списаны исключительно путем амортизационных отчислений. В то же время, основной базой для формирования платы за подключение являются расходы на строительство или реконструкцию, которые не могут единовременно, в момент сдачи результата исполнения договора о подключении, уменьшить доход от взимания платы за подключение, что приводит к увеличению налоговой нагрузки по налогу на прибыль.

### Отраслевые риски

Общество эксплуатирует опасные производственные объекты, что может послужить причиной риска связанного с возможностью возникновения обязанности Общества возмещения вреда, причиненного потерпевшим в результате аварии на опасном объекте. В целях минимизации вреда от такого риска в Обществе сформирован аварийный запас материально-технических средств для своевременной ликвидации аварий, Обществом заключены договоры обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

Генеральный директор



*Handwritten signature of P.A. Burakov*

П.А. Бурлаков

28 марта 2013 г.