

ОАО «КРАСНОДАРКРАЙГАЗ»

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

г. Краснодар



1. Общие сведения

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

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Строителей, 23.
Почтовый индекс 350051.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Строителей, 23.
Почтовый индекс 350051.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Ленинского района г. Краснодара от 28 января 1994г. № 49/1 как Акционерное общество открытого типа «Краснодаркрайгаз». На основании вышеуказанного Постановления Регистрационной палатой города Краснодара Администрации г. Краснодара выдано Свидетельство № 4448 серия Б на имя Открытого акционерного общества «Краснодаркрайгаз». В связи с введением в действие Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, свидетельство от 11 июля 2002 года, за основным государственным номером 1022301189790.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Новая редакция Устава утверждена очередным общим собранием акционеров Общества от 29 июня 2010 г. (протокол № 1). Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, выдано ИФНС России №1 по г. Краснодару 09.07.2010 г., ГРН 2102308168092.

Решением Совета Директоров ОАО «Краснодаркрайгаз» от 18 августа 2010 г. (Протокол № 3) внесены изменения в Устав. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, выдано ИФНС России №1 по г. Краснодару 10.11.2010 г., ГРН 2102308222564 серия 23 № 008070295

Филиалы и представительства:

Отсутствуют

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2009 г. равен 82 827 (восемьдесят две тысячи восемьсот двадцать семь) рублей и разделен на 2070675 (два миллиона семьдесят тысяч шестьсот семьдесят пять) акций номинальной стоимостью 0,04 рубля каждая.

Все акции, размещаемые обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

Изменениям размер Уставного капитала Общества не подвергался.

Реестродержатель Общества:

ЗАО «СР-ДРАГа» по договору на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг от 27.07.2004 г. № Э-127-2004г.

Аудитор Общества:

ООО «Аудит - Новые Технологии» по договору на оказание аудиторских услуг № 251/А-09-11.



Численность работников Общества:

- в 2011 году: среднесписочная численность работающих составила 242 чел., средняя по совместительству - 3 чел., по договорам гражданско-правового характера - 14 чел;
- в 2010 году: среднесписочная численность работающих составила 216 человек, средняя по совместительству - 4 чел., по договорам гражданско-правового характера - 7 чел.;
- в 2009 году среднесписочная численность работающих составила 189 человек, средняя по совместительству - 4 чел., по договорам гражданско-правового характера - 4 чел.;
- в 2008 году: 147 человек;
- в 2007 году: 184 человека.

Основные виды деятельности общества в 2011 году:

- услуги транспортировки природного газа;
- строительная деятельность;
- прочие.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий (свидетельств):

- Лицензия № ВП-30-002618(С) от 30 октября 2009 г. на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, действительна по 30.10.2014 г.;
- Лицензия № ВП-30-002618(С) от 19 ноября 2010 г. на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, действительна по 30.10.2014 г.;
- Лицензия КРД 00909 ВЭ на добычу пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения от 16.12.1999 г. действительна до 15.12.2016 г.

Членство в саморегулируемых организациях:

Общество является членом НП «Газораспределительная система. Строительство», регистрационный номер СРО-С-048-12102009:

- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-04-019-03082009 от 24.12.2010 г.;
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-05-019-03082009 от 10.02.2011 г.;
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-06-019-03082009 от 26.08.2011 г.;
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-06-019-03082009 от 06.09.2011 г.

Общество состоит также в НП «Газораспределительная система. Проектирование». Регистрационный номер СРО-П-082-14122009:

- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-02-106 от 17.11.2010 г.;
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-03-106 от 08.02.2011 г.;
- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-04-106 от 24.10.2011 г.

Генеральный директор Общества - Комиссаров Сергей Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества - Ильина Елена Леонидовна (протокол № 2 заседания совета директоров ОАО «Краснодаркрайгаз» от 07 октября 2008 г.; протокол № 2 заседания совета директоров от 30 сентября 2009 г.; протокол № 4 от 08.10.2010 г.; протокол № 3 заседания Совета директоров от 13.12.2011 г.).

Телефон: - (861) 279-36-11.



На период отсутствия основного работника (Ильиной Е.Л.) приказом № 106-Л от 01.08.2011 года исполняющей обязанности главного бухгалтера назначена Нецветаева Людмила Николаевна.

Телефон: - (861) 279-36-11.

Совет директоров ОАО «Краснодаркрайгаз»

избран на годовом общем собрании акционеров 29 июня 2011 года в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность / Место работы
1.	Заварзин Александр Валерьевич	Заместитель начальника Управления по работе с имуществом ОАО «Газпром газораспределение»
2.	Логвина Светлана Васильевна	Заместитель начальника отдела по управлению имуществом управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
3.	Максутов Валиулла Сафиуллинович	Заместитель генерального директора по вопросам корпоративного управления и развития ОАО «Росгазификация»
4.	Мамчич Юрий Васильевич	Начальник Управления маркетинга материально-технических ресурсов ОАО «Газпром газораспределение»
5.	Мариничев Анатолий Юрьевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ООО «Газпром межрегионгаз»
6.	Митрофанов Сергей Петрович	Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите ОАО «Газпром газораспределение»
7.	Чернобрывая Инна Николаевна	Генеральный директор ОАО «Южная газовая компания»

Ревизионная комиссия ОАО «Краснодаркрайгаз»

избрана на годовом общем собрании акционеров 29 июня 2011 года:

№ п/п	Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии	Должность / Место работы
1.	Власенко Вероника Владимировна	Начальник планово-экономического Управления ОАО «Газпром Газораспределение»
2.	Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы контроля и внутреннего аудита ОАО «Краснодаркрайгаз»
3.	Минчук Вероника Александровна	Главный специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций контрольно-ревизионного Управления ОАО «Газпром Газораспределение»



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой на 2011 г., утвержденной приказом от 12 января 2011 г. № 1П. Учетная политика Общества сформирована на основании и 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 земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, 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, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

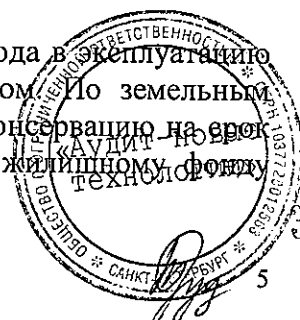
Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования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

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка основных средств была произведена Обществом по состоянию на 1 января 1997 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду 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 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 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 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2011 год в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль над их движением.

Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 20 000 руб., кроме мониторов, системных блоков, принтеров и объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП). Мониторы, системные блоки, принтеры и объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП) учитываются в составе основных средств вне зависимости от стоимостного критерия.

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

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

В составе нематериальных активов отражен товарный знак (знак обслуживания) «Аудит-Новые Технологии» на основании Свидетельства № 233040 от 24.12.2002г.



условиями договора, принимаются к учету на соответствующие забалансовые счета в натуральном выражении, предусмотренном в договоре.

В составе запасов учитываются также предметы со сроком использования превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода) стоимость данных предметов по мере их выбытия списывается на внереализационные расходы. Для целей налогообложения такие расходы не принимаются.

Стоимость материалов списывается на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки погашается организацией линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утв. Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18.12.1998 г. № 51

С целью снижения трудоемкости учетных работ производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Начисление погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды в бухгалтерском учете отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета "Материалы" субсчет "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Порядок оценки незавершенного производства

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг без учета общехозяйственных расходов с применением счета 20.10 «Затраты по транспортировке природного газа», 20.20 «Затраты по прочим видам деятельности», 20.30 «Затраты по СМР», счета 25 «Общепроизводственные расходы».

К прочим расходам Общество относит все иные виды расходов, связанных с производством продукции, работ, услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется обособленно по видам деятельности, производства, технологических процессов, продукции, работ (услуг).

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

Учет общепроизводственных и управленческих расходов, издержек обращения

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.

Общепроизводственные и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров в торговой деятельности, пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.



При этом:

- удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход
- удельным весом выручки от продаж в строительной деятельности (услуги генподряда) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

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:

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

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

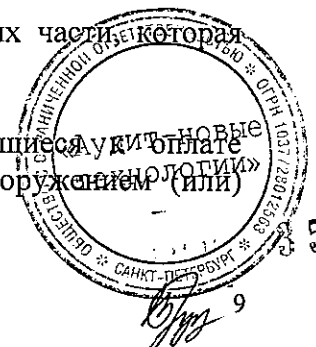
Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухучету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к уплате (заимодавцу (кредитору)), непосредственно связанные с приобретением, сооружением (или) изготовлением инвестиционного актива.



Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их осуществления. Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Резервный капитал

Обществом создан резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

Операции в иностранной валюте

В 2011 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте.

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

При составлении бухгалтерской отчетности за 2011 год для целей Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 отражены различия налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированную в налоговом учете и отражены в налоговой декларации по налогу на прибыль.

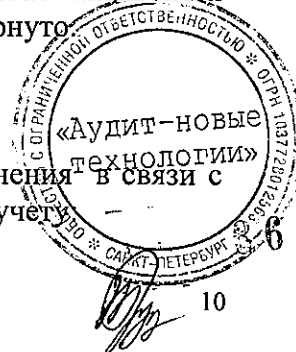
Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянных налоговых обязательств, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного года.

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 и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2011 год были снесены изменения и дополнения в связи с изменением и изданием новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.



- приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н « О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившими силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15. Января 1997г. №3»;
- Приказа Минфина РФ от 13.12.2010 №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ8/2010);
- Приказа Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н (ред. от 08.11.2010г.)» Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010);
- Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 №11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ23/2011);
- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2012 год были внесены следующие изменения:

-В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 «Основные средства» изменен лимит максимальной стоимости активов, учитываемых в качестве материально-производственных запасов. В качестве основных средств принимаются активы, стоимостью от 40 000 рублей.

-В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» определены критерии отнесения активов к денежным эквивалентам. В качестве денежных эквивалентов ОАО «Краснодаркрайгаз» признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

-Внесены изменения в п.3 «Методики резервирования выплат на оплату отпусков сотрудников ОАО «Краснодаркрайгаз» для целей бухгалтерского учета» (Приложение №17 к учетной политике). Установлена ежеквартальная периодичность начисления резерва.

-В соответствии с «Положением о ведении кассовых операций с банкнотой и монетой Банка России на территории Российской Федерации» от 12.10.2011 года № 373-п ОАО «Краснодаркрайгаз» самостоятельно определяет лимит остатка наличных денег.

Учетная политика дополнена следующими приложениями:

- Приложение № 18 «Методика создания резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете»;
- Приложение № 19 «Методика расчета лимита остатка наличных денег».



3. Вступительные и сравнительные данные

В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении и на основании требований нормативных документов данные баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года скорректированы по следующим позициям:

По состоянию на 31 декабря 2010 года по строкам баланса 1150 «Основные средства» и 1150.3 «Незавершенное строительство» дополнительно отражены работы по незавершенному капитальному строительству в размере 1767 тыс. руб., акты выполненных работ по которым были подписаны в декабре 2010 года, но отражены в учете в 2011 году (на момент поступления первичных документов). Одновременно соответствующая сумма исключена из строк баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и 1230.3 «Авансы выданные».

По состоянию на 31 декабря 2009 года из строк баланса 1150 «Основные средства» и 1151 «В том числе незавершенное строительство» исключено сальдо счета 08.80 «Строительство объектов по договорам на реализацию инвестиционных проектов» в размере 21958 тыс. руб. путем переноса данных в строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1190.1 «Строительство объектов по договорам на реализацию инвестиционных проектов».

Из строки 1210 «Запасы» исключены расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2009 – 6113 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2010 г – 18568 тыс. руб. путем переноса данных в строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы (на 31.12.2009 – 5205 тыс. руб., на 31.12.2010г. – 17599 тыс. руб.) и 1232 «Авансы выданные» (на 31.12.2009 – 908 тыс. руб., на 31.12.2010г. – 969 тыс. руб.).

Из строки баланса 1232 «Авансы выданные» в свою очередь исключены суммы авансов по договорам строительного подряда путем переноса данных в строки 1190 «прочие внеоборотные активы» и 1190.1 «Авансы, связанные со строительством основных средств» (на 31.12.2009 – 2207 тыс. руб., на 31.12.2010г. – 3195 тыс. руб.).

Из строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» исключена стоимость денежных документов (на 31.12.2009 – 62 тыс. руб., на 31.12.2010г. – 63 тыс. руб.) и перенесена в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

Из строки баланса 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» выделена сумма переоценки и перенесена в строку 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010 г. г. в размере 121 тыс. руб.

Сводный расчет корректировок данных баланса на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года приведен в таблице:

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2010 г.			На 31 декабря 2009 г.		
		до корректировки	Корректировка	После корректировки	до корректировки	Корректировка	После корректировки
Основные средства, в том числе:	1150	275 009	1 767	276 776	265651	-21958	243693
Незавершенное строительство	1150.3	82 358	1 767	84 125	120269	-21958	98311



Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	30 101	3 195	33 296	5461	24165	29626
<i>Строительство объектов по договорам на реализацию инвестиционных проектов</i>	1190.1	-	-	-	-	21958	21958
<i>Авансы, связанные со строительством объектов ОС</i>	1190.2	-	3 195	3 195	-	2207	2207
Запасы	1210	28 051	-18 568	9 483	14043	-6113	7930
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	561 806	-3 993	557 813	520 477	-1299	519178
<i>авансы выданные</i>	1230.3	99 006	-3 993	95 013	114142	-1299	112843
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	242 047	-63	241 984	89625	-62	89563
Прочие оборотные активы	1260	15 754	17 662	33 416	10114	5267	15381
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	121	121	-	121	121
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	18 673	-121	18 552	22001	-121	21880

Также в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерской учете и отчетности скорректированы остатки и обороты за 2010 год в «Отчете о движении денежных средств» по следующим позициям:

- 1) В соответствии с п.20 ПБУ 23/2011 выделены обороты с зависимыми обществами и управляющей компанией.
- 2) Налоги, за исключением налога на прибыль, показаны в прочих платежах по строке 4129.
- 3) Свернуто, по строке 4215, показаны платежи и поступления по агентской деятельности.
- 4) По строке 4212 выделены суммы аренды и агентского вознаграждения.
- 5) Выплаченные дивиденды показаны в потоках по финансовой деятельности по строке 4322.
- 6) Поступления от погашения прав требования показаны по строке 4213.
- 7) Из остатков денежных средств по строкам 4450, 4500 исключены денежные документы не отвечающие критериям признания денежных эквивалентов.
- 8) Из всех оборотов выделен и показан свернуто НДС.
- 9) Свернуто по строкам 4119, 4119 показаны поступления и возвраты средств не принадлежащих Обществу.

Свод изменений показателей в Отчете о движении денежных средств приведен в нижеследующей таблице:



Наименование показателя	Код	За год	За год	Изменения
		2010 г. после изменений	2010 г. ² до изменений	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	2210472	2621984	-411512
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	1993344	2340936	-347592
от зависимых обществ и управляющей компании	4111.1	88181	-	88181
авансы полученные	4114	69083	103279	-34196
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10180	-	10180
прочие поступления	4119	137865	17769	-39904
Платежи - всего	4120	(2008271)	(2415889)	-407618
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(1733497)	(1956917)	-223420
зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(1087743)	(-)	1087743
авансы выданные, в том числе:	4126	(67898)	(95811)	-27913
зависимым обществам и управляющей компании	4126.1	(43648)	(-)	43648
в связи с оплатой труда работников	4122	(99950)	(95721)	4229
процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(9056)	(10026)	-970
зависимым обществам и управляющей компании	4123.1	(9056)	(-)	9056
налога на прибыль организаций	4124	(47400)	(123366)	-75966
прочие платежи	4125	(50470)	(134048)	-83578
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	202201	206095	-3894
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	2343	17847	-15504
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	1132	1335	-203
от зависимых обществ и управляющей компании	4211.1	5	-	5
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	-	14750	-14750
от зависимых обществ и управляющей компании	4213.1	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	1211	1762	-551
от зависимых обществ и управляющей компании	4214.1	1211	-	1211
по инвестиционным договорам, в том числе	4215	-	-	-
Платежи - всего	4220	(46597)	(66245)	-
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(40697)	(57150)	-16453
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	(5900)	(5900)	-
зависимым обществам и управляющей компании	4223.1	(5900)	(-)	5900
на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(3195)	-3195
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(44254)	(48398)	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	100000	100000	-
в том числе:				
получение кредитов и займов, в том числе:	4311	100000	100000	-
от зависимых обществ и управляющей компании	4311.1	100000	-	100000
Платежи - всего	4320	(105526)	(105275)	-
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(970)	(-)	970
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе	4323	(100500)	(100500)	-
зависимым обществам и управляющей компании	4323.1	(100500)	(-)	100500
прочие платежи	4329	(4056)	(4775)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5526)	(5275)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	152421	152422	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	89563	89625	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	241984	242047	-



4. Расшифровки и пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о прибылях и убытках и Отчету о движении денежных средств.

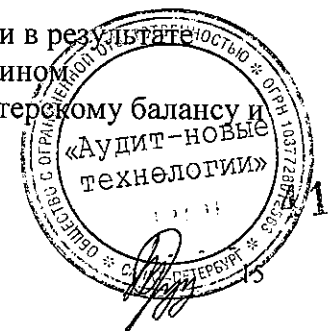
Нематериальные активы

Наличие, поступление и выбытие, а также сведения о начисленной амортизации и остаточной стоимости нематериальных активов приведены в таблице:

	Исключительно право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	-	-	4	-	4
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	-	(3)	-	(3)
Остаточная стоимость на 31.12.2010	-	-	1	-	1
Остаточная стоимость на 01.01.2011	-	-	1	-	1
Поступление	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2011	-	-	1	-	1
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	-	-	4	-	4
Накопленная амортизация на 31.12.2011	-	-	(3)	-	(3)
Остаточная стоимость на 31.12.2011	-	-	1	-	1

Основные средства

а) Информация о наличии и движении основных средств, изменении стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также иного использования представлена в разделе 2 Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках



б) Информация об основных средствах, по которым начисление амортизации не производится, приведена в Приложении № 9 к настоящей пояснительной записке;

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	от 40 до 100 лет	более 30 лет
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет	от 2 до 11 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет	от 3 до 7 лет
Информационное оборудование	от 5 до 10 лет	3 года
Прочие	от 7 до 45 лет	от года до 40 лет

Долгосрочные финансовые вложения

Данные о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведены в таблице:

тыс. руб.

	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2010 г.	100	169	2 735	-	-	3 004
Поступило в 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2011 г.	-	-	37	-	-	37
Остаток на 31 декабря 2011 г.	100	169	2 735	-	-	2 967

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 1170 строки баланса.

Краткосрочные финансовые вложения

Данные о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений приведены в таблице:



тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2010 г.	8 900	-	-	8 900
Поступило в 2011 г.	26 400	-	-	26 400
Выбыло в 2011 г.	16 800	-	-	16 800
Остаток на 31 декабря 2011 г.	18 500	-	-	18 500

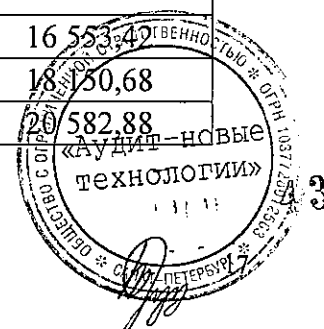
В составе краткосрочных финансовых вложений отражены выданные займы.

Информация о предоставленных займах, сроках действия договоров и начисленных процентах представлена в таблице:

руб.

№ п/п	Контрагенты / Договоры	Сумма долга по состоянию на 31.12.2011г.	% ставка по договору	Срок действия договора (доп. соглашения)	Начислено % за 2011г.
	Геленджикгоргаз	18 500 000,00			1 193 062,43
1	3805 от 21.12.10 Д.С. 2	1 100 000,00	10,5	до 31.12.12г.	115 500,00
2	3806 от 21.12.10 Д.С. 2	1 100 000,00	9,5	до 31.12.12г.	104 500,00
3	3807 от 21.12.10 Д.С. 2	1 100 000,00	10	до 31.12.12г.	110 000,00
4	3808 от 21.12.10 Д.С. 2	1 100 000,00	10,25	до 31.12.12г.	112 750,00
5	3948 от 11.03.11 Д.С. 1	1 110 000,00	9,5	до 31.12.12г.	85 515,62
6	3949 от 11.03.11 Д.С. 2	1 110 000,00	9,75	до 31.12.12г.	86 612,05
7	3950 от 11.03.11 Д.С. 2	1 090 000,00	10	до 31.12.12г.	86 602,74
8	3951 от 11.03.11 Д.С. 2	1 090 000,00	10,5	до 31.12.12г.	90 932,88
9	3998 от 13.05.11 Д.С. 2	1 475 000,00	10,5	до 31.12.12г.	91 227,74
10	3999 от 13.05.11 Д.С. 1	1 475 000,00	9,75	до 31.12.12г.	84 711,47
11	4000 от 13.05.11 Д.С. 1	1 475 000,00	10	до 31.12.12г.	86 883,56
12	4001 от 13.05.11 Д.С. 2	1 475 000,00	9,5	до 31.12.12г.	82 539,38
13	4272 от 08.11.11	1 200 000,00	9,5	до 31.05.12г.	16 553,40
14	4273 от 08.11.11	1 250 000,00	10	до 30.06.12г.	18 750,68
15	4274 от 08.11.11	1 350 000,00	10,5	до 31.07.12г.	20 582,88

Запасы



Структура запасов отражена в таблице:

Виды запасов	тыс. руб.		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 435	2 120	4487
Затраты в незавершенном производстве	103	-	-
Товары для перепродажи	6 374	7 317	16666
Прочие запасы и затраты	18	46	119
Итого:	7930	9483	21272

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов. По состоянию на 31.12.2011г. Общество не имеет запасов, находящихся в залоге.

Прочие внеоборотные активы

Данные о структуре прочих внеоборотных активов приведены в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами	21216	30101	5461
Авансы, связанные со строительством объектов основных средств	31967	3195	2207
Строительство объектов по договорам на реализацию инвестиционных проектов	-	-	21958
Итого:	53183	33296	29626

Долгосрочная дебиторская задолженность

Информация о наличии долгосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Задолженность покупателей и заказчиков	3200	2000	800
Задолженность работников по выданным займам и ссудам	145	25	-
Итого:	3345	2025	800

Дебитором по состоянию на 31.12.2011г. является НОУ «Научно-технический центр» - 800 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Структура краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Покупатели и заказчики	275 516	374 704	460378
Авансы выданные	112843	95013	50635
По приобретенным правам требования	83811	57254	34100
Расчеты с бюджетом	948	3 067	44377
Прочие дебиторы	42715	25750	25627
Итого:	515833	555788	615117

Наиболее крупными дебиторами являются:



№ п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	248 640
2	ОАО «Волгогаз»	11876
3	ООО «РОССбилдинг»	24 212
4	ОАО «Тихорецкгоргаз»	21 600
5	ООО «Горизонтально-направленное бурение»	20 505
6	МУП города Сочи "Сочитеплоэнерго"	18 438
7	ОАО «Геленджикгоргаз»	15 047
8	ЗАО «Мысхако»	14 740
9	ООО «Кубаньгазстрой»	14 604
10	ОА «Мостовскойрайгаз»	13 220
11	ЗАО «Тандер»	9 301
12	РМУП «Тепловые сети»	8 855
13	ООО "Хоста"	8 003
14	ООО «Дельта Капитал»	7 958
15	ООО «Жилкомплектстрой»	7 403
16	ОАО «Армавиргоргаз»	6 375
17	МУП "Тепловые сети"	6 055
18	ОАО СПКБ «Газпроект»	5 557
19	ООО «Технопроект»	4 971
ИТОГО		467360

По договору цессии (переуступка прав требования) с ООО «Межрегионгаз» №9-005/09 от 29.12.09г. дебиторами также являются:

ОАО «Белореченскрайгаз» № 25-3-0006/98 от 22.01.1999 – 2 345 тыс. руб.

ОАО «Геленджикгоргаз» № 25-3-0009/98-3/00 от 12.10.1999 – 2 519 тыс. руб.

ОАО «Мостовскойрайгаз» № 25-3-0025/98-3/00 от 12.10.1999; №25-3-0025/98 от 18.11.1997 – 7 936 тыс. руб.

ОАО «Тихорецкгоргаз» № 25-3-0035/98 от 24.01.1999; № 25-3-0035/98-3/00 от 12.10.1999 – 21 300 тыс. руб.

Отчет о работе с предприятиями-дебиторами, вступившими в процедуру банкротства, за 2011 год приведен в Приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

Денежные средства

	тыс. руб.		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Касса	66	49	32
Расчетные счета	89 497	241 935	422 453
Валютные счета	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	29
Итого:	89563	241984	422 514

В качестве денежных эквивалентов ОАО «Краснодаркрайгаз» признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам общество не относит бланки строгой отчетности, учитываемые по счету 50.30 в сумме -31 тыс. руб. В 2010-2011 годах Общество не осуществляет операций с денежными эквивалентами.



Прочие оборотные активы

Данные о прочих оборотных активах представлены в таблице:

	тыс. руб.		
Прочие оборотные активы	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Строка баланса 1260	15381	33416	24085
<i>В том числе: НДС с авансов</i>	<i>10 114</i>	<i>15 754</i>	<i>20393</i>
<i>Денежные документы</i>	<i>62</i>	<i>63</i>	<i>31</i>
<i>Начисленная выручка по длительным договорам подряда</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3398</i>
<i>Права на использование программного обеспечения</i>	<i>5205</i>	<i>17599</i>	<i>262</i>

Уставный капитал

31.12.2009		31.12.2010		31.12.2011	
Кол-во акций, шт.	Величина уставного капитала, тыс. руб.	Кол-во акций, шт.	Величина уставного капитала, тыс. руб.	Кол-во акций, шт.	Величина уставного капитала, тыс. руб.
2 070 675	83	2 070 675	83	2 070 675	83

По состоянию на 31 декабря 2010 г. в обращении находится 2 070 675 акций Общества номинальной стоимостью 0,04 руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. в обращении находится 2 070 675 акций Общества номинальной стоимостью 0,04 руб.

Акции Общества на 31.12.2011 года распределены следующим образом:

	Наименование акционера	Кол. Акции (шт.)	Доля в %
1.	ОАО «Газпром Газораспределение»	1 181 965	57,0811
2.	Краснодарский край в лице краевого государственного специализированного учреждения «Фонд государственного имущества Краснодарского края»	35 150	1,6975
3.	ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»	528 025	25,5001
4.	ОАО «Краснодаргоргаз»	41 500	2,0042
5.	ОАО «Южная газовая компания»	70 000	3,3805
6.	ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс»	55	0,0027
7.	ООО «Алмаз-Инвест-Банк»	4 453	0,2151
8.	ЗАО «Юрискон»	15	0,0007
9.	UBS AG, Швейцария	13 076	0,6315
10.	Акционеры - физические лица - 101 человек	196 436	9,4866
	в том числе:		
	Семенко Борис Григорьевич	171 625	8,2884
	ИТОГО	2 070 675	100,0000

Добавочный капитал

Данные о движении добавочного капитала в 2011 году отражены в таблице:



тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2010г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2011г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	121	-	-	121
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-
Прочие	18552	-	-	18 552
Итого:	18673	-	-	18 673

Резервный капитал

Данные о наличии и движении резервного капитала отражены в таблице:

тыс. руб.

Вид резерва	Остаток на 31.12.2010г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2011г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	4	-	-	4
Итого:	4	-	-	4

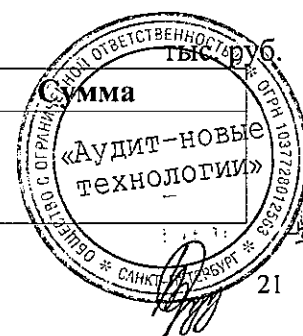
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Статья нераспределенной прибыли	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Нераспределенная прибыль прошлых лет	156 452	212 411	268 521
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года, в том числе:	53 606	57 093	93 505
- прибыль от спецнадбавки (не подлежащая распределению)	48 731	52 125	77 379
- прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества для распределения	4 875	4 968	16 126
Итого:	210 058	269 504	362 026

Использование прибыли:

Направление использования прибыли	Сумма
Использование прибыли за 2010 год в 2011 г. (согласно плану распределения прибыли за 2010 год, утв. Протоколом годового собрания акционеров № 1 от 29.06.2011 г.):	



- на выплату дивидендов	(993)
- на выплату членам Совета директоров и ревизионной комиссии	-
Прибыль от суммы дооценки по выбывшим основным средствам, выявленным в результате восстановления аналитического учета добавочного капитала	-
Прочие (в том числе налог с дивидендов)	-
Итого:	(993)

Расшифровка нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

тыс. руб.

	Сумма
Прибыль отчетного года без учета специальной надбавки	16 126
Прибыль использованной специальной надбавки по программам газификации с 2005 – 2011 г.г.	294 495
Прибыль от дооценки по выбывшим основным средствам, ранее подвергшихся переоценки	5 025
Прибыль, направленная на производственное развитие Общества	35 277
Прибыль от неиспользованных средств специальной надбавки по программам газификации с 2005 – 2011 г.г.	11025
Прибыль, образовавшаяся в результате корректировки резервного капитала в соответствии с Уставом	8
Прибыль, направленная на выплату члену Совета директоров (до 2007 года), но не выплаченная	60
Прибыль, полученная в результате списания не выплаченных дивидендов, по истечении срока исковой давности	10
Итого:	362 026

Начисленная и использованная сумма средств специальных надбавок, согласно утвержденной программе газификации на 2011год:

Начислено средств специальной надбавки без НДС и налоговой составляющей за 2011 год: 77 379 357 руб.

Оплачено средств специальной надбавки без НДС и налоговой составляющей за 2011 год: 64 702 508 руб.

Сумма не оплаченной специальной надбавки за 2010 год по состоянию на 31.12.2011 года: 12 676 849 руб.

Сумма использованных средств специальной надбавки в 2011 году по программе 2011 года: 65 603 102руб. (отчет приведен в Приложении № 2)

Остаток средств специальной надбавки по программе 2011 года за 2011 год составил 11 776 255 руб.

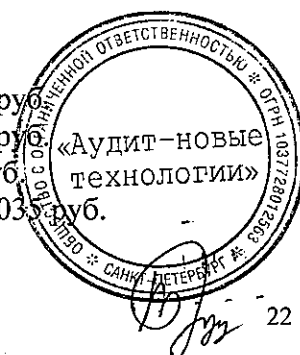
По состоянию на 31.12.2010 года:

Остаток средств специальной надбавки по программе 2005 года – 4 248 523 руб.

Остаток средств специальной надбавки по программе 2007 года – 3 868 464 руб.

Остаток средств специальной надбавки по программе 2008 года – 765 254 руб.

Перерасход средств специальной надбавки по программе 2009 года – 7 777 035 руб.



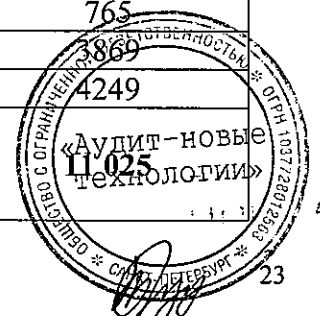
48

Перерасход средств специальной надбавки по программе 2010 года – 358 930 руб.
 Остаток средств специальной надбавки по программе 2011года – 11 776 255руб

Прибыль, полученная от сумм специальной надбавки и использованная по целевому назначению 2005 – 2011 г.г.

тыс.руб.

Период	Начислена спецнадбавка	Использована спецнадбавка		Остаток неиспользованной спецнадбавки
		Период начисления	Сумма	
2005	44 441	2005	33 171	11 270
Итого нарастающим итогом 2005	44 441		33 171	11 270
2006	-	2005	5 455	5 815
Итого нарастающим итогом 2006	44 441		38 626	5 455
2007	29 695	2007	25 380	4 315
		2005	-	5 815
Итого нарастающим итогом 2007	74 136		64 006	10 130
2008	53 149	2008	51 930	1 219
		2007	446	3 869
		2005	1 566	4 249
Итого нарастающим итогом 2008	127 285		117 948	9 336
2009	48731	2009	56508	-7 777
		2008	454	765
		2007	-	3 869
		2005	-	4 249
Итого нарастающим итогом 2009	176 016		174 910	1 105
2010	52 125	2010	52 484	- 359
		2009	-	-7 777
		2008	-	765
		2007	-	3 869
		2005	-	4 249
Итого нарастающим итогом 2010	228 141		227 394	747
2011	77 379	2011	65603	11776
		2010	1498	-1857
		2009		-7777
		2008		765
		2007		3869
		2005		4249
Итого нарастающим итогом 2011	305 520		294 495	



Долгосрчные заемные средства

Данные по долгосрочным заемным средствам приведены в таблице:

тыс. руб.

Вид заемных средств	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	51500	51 500	20 500
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	51500	51 500	20 500

По состоянию на 31.12.11 г. в составе долгосрочных заемных средств отражены займы по следующим договорам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Реквизиты договора	Сумма	Срок гашения
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Договор целевого займа, переуступка от ОАО «Регионгазхолдинг»	20500	до 2029 г.

Проценты за 2011 г начислены и уплачены в сумме 3000 тыс. руб., за 2010 год - в сумме 3000 тыс. руб., в 2009 году – 3254 тыс. руб. В 2011 году заем в сумме 30 000 тыс. руб., ранее числившийся как долгосрочный, переведен в краткосрочный.

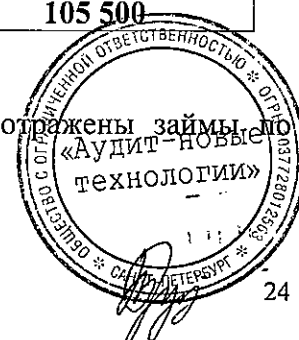
Краткосрочные заемные средства

Данные по краткосрочным заемным средствам приведены в таблице:

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	100 500	100 500	105 500
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	100 500	100 500	105 500

По состоянию на 31.12.11 в составе краткосрочных заемных средств отражены займы по следующим договорам:



тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Реквизиты договора	Сумма	Срок погашения
1	ОАО «Газпром газораспределение»	Договор № 15-1/07-66 от 30.06.11 г.	75000	До 31.03.2012г.
2	ОАО «Газпром газораспределение»	Договор целевого займа	500	До 31.12.2012 г.
3	ОАО «Газпром газораспределение»	Договор № 15-1/09-166 от 07.06.07 г.	30000	До 31.05.2012

Сумма процентов, причитающихся к уплате в 2009 году, в 2010 и 2011 году по краткосрочным заемным средствам соответственно составила 7 030 тыс. руб., 6 056 тыс. руб. и 4 740 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате по состоянию 31 декабря 2009 года, на 31 декабря 2010 года и на 31 декабря 2011 года соответственно составила 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 62 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2011 года приведена ниже:

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Поставщики и подрядчики		-	-
Реструктуризированная задолженность		-	-
Прочие	55 207	82811	-
Итого:	55 207	82811	-

По договору об уступке права требования исполнения обязательств № 9-009/09 от 23.12.2009 г. с ООО «Газпром Межрегионгаз» (ранее ООО «Межрегионгаз») – 82 811 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011г. указанная сумма отражена в составе краткосрочных обязательств, срок погашения которых 31.12.2012г.

Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Поставщики и подрядчики	335 321	489 788	756181
Задолженность перед персоналом организации	155	267	6 148
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	753	13 903	3 588
Авансы полученные	66 303	103 279	133685
Договор уступки права требования			82811
Прочие кредиторы	60 080	16 947	35194
Итого:	462612	624 184	1017607

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» по состоянию на 31.12.2011 года сформирована преимущественно за счет расчетов по предъявленным правам требования (82811 тыс. руб.), расчетов по строительству в рамках инвестиционных договоров (336 тыс. руб.)



расчетов с третьими лицами в рамках инвестиционных договоров (666 тыс. руб.) и прочее (917 тыс. руб.).

Наиболее крупными кредиторами являются:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
1	ОАО «Краснодартеплосеть»	60000
2	ОАО «Кореновскрайгаз»	56877
3	ОАО «Динскаярайгаз»	36902
4	ОАО «Курганинскрайгаз»	35017
5	ОА «Брюховецкаярайгаз»	34685
6	ООО «Жилкомплектстрой»	20007
7	ОАО "Регионгазхолдинг"	30782
8	ОАО «Гулькевичирайгаз»	28703
9	ОАО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»	27567
10	ОАО «Каневскаярайгаз»	25543
11	ООО «РОССбилдинг»	23359
12	ООО «НефтеГазСтройСервис»	23339
13	ОАО «Газпром Газораспределение»	22991
14	ОАО «Новокубанскрайгаз»	22215
15	ОАО «Абинскрайгаз»	21789
16	ОАО «Крыловскаярайгаз»	20734
17	ЗАО «Тандер»	20336
18	ОАО «Тбилисскаярайгаз»	19962
19	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	19924
20	ОАО «Тимашевскрайгаз»	18879
ИТОГО		569611

Оценочные обязательства

В 2011 г. Общество сформировало оценочные обязательства в виде резервов. Структура оценочных обязательств приведена в таблице:

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	11 666	13 367	17 904
Резерв на оплату отпусков	-	-	4 950

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в 2011 г. определялось на последнее число каждого полугодия. Сумма начисленного и неиспользованного резерва по состоянию на последнее число отчетного года отражена в учете методом сторно. Вновь созданная сумма резерва по состоянию на 31.12.2011 года, которая соответствует неиспользованным дням отпуска, перенесена на следующий год.



Выручка от продаж

Структура выручки Общества от реализации товаров, работ и услуг приведена в таблице:

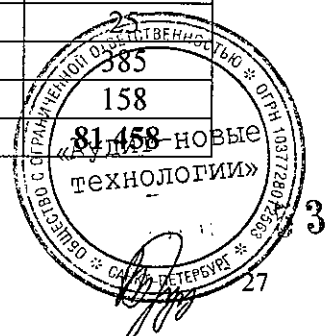
	тыс. руб.	
	2011	2010
Выручка от транспортировки газа, в том числе:	2 760 149	1 851 775
- от применения спецнадбавки (без Налоговой составляющей)	77 379	52 125
Выручка от реализации в рамках договоров строительного подряда	123 253	238 467
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	104 057	60 173
Итого:	2 987 359	2 150 415

Не денежные операции

В течение 2009, 2010 и 2011 гг. Общество осуществляло следующие не денежные операции:

1. Зачет взаимных требований:

	тыс. руб.		
Наименование организации	2009	2010	2011
ООО «Рост»	130	-	-
ООО «Краснодарремстройгазкомплект»	2290	3715	515
Строительная компания «Даггазстрой Ш»	1421	-	4158
ООО «РСК Анжи»	3429	-	8510
ООО СМФ «Прометей»	35299	17221	-
ООО ДСМУ «Газстрой»	41209	-	-
ООО «Черноморгазсервис»	7860	14	-
ОАО «Щербиновскаярайгаз»	922	-	-
ООО «Газ Новация»	643	86	1131
ООО «Кубаньгазстрой»	2405	-	-
ООО «РОССбилдинг»	-	2425	-
ООО «Жилкомплектстрой»	-	3262	30233
ОАО «Волгогазстрой»	-	1155	-
ЗАО «Холдвент»	-	1216	-
ОАО «Тбилисскаярайгаз»	-	12	-
ООО «Кубань стройинжиниринг»	-	787	-
ОАО «Геленджикгоргаз»	-	253	208
ОАО «Волгогаз»	-	30 109	30233
ООО «Горизонтально-направленное бурение»	-	-	1311
ОАО СКПБ «Газпроект»	-	-	1210
ООО «Жилстрой»	-	-	523
ООО «Дельта-Капитал»	-	-	514
ОАО «Кореновскрайгаз»	-	-	517
ООО «Газтеплосервис»	-	-	352
ООО «Нефтегазстройсервис»	-	-	1396
ООО «Югпромстройгаз»	-	-	287
ООО «Брайзер+»	-	-	-
ООО НПП «Экоэнергохолдинг»	-	-	-
ООО «Кубань Стройинжиниринг»	-	-	-
Итого:	95608	60 255	81 458



Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2011	2010
Себестоимость транспортировки газа	2 268 341	1 590 914
Себестоимость реализации в рамках договоров строительного подряда	123 575	230 316
Себестоимость реализации сжиженного газа	-	-
Себестоимость реализации прочих товаров, работ, услуг	87 750	53 172
Итого:	2 479 666	1 874 402

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

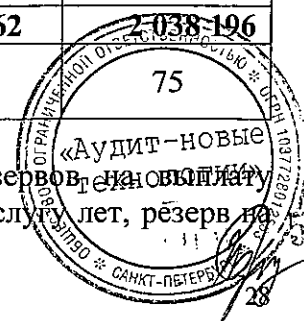
	2011	2010
Управленческие расходы, в том числе по основным видам расходов:	215 882	163 156
Амортизация ОС	7 045	4 358
Информационно-справочные услуги	3 406	2 795
Командировочные (проезд, проживание)	5 115	4 503
Расходы на оплату труда	107 631	80 994
Страховые взносы на обязательное социальное и пенсионное страхование	26 329	15 061
Аренда зданий и помещений	13 551	9 263
Ремонт зданий и помещений	9 705	8 634
Транспортные расходы и тех. обслуживание автомобилей, в т.ч. ГСМ	6 533	8 119
Другие расходы	36 567	29 429

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

тыс. руб.

	2011	2010
Материальные затраты	123 536	66 439
Затраты на оплату труда	143 393	106 439
Отчисления на социальные нужды	38 912	19 332
Амортизация	20 491	16 971
Прочие затраты	2 373 630	1 829 015
в том числе:		
<i>арендные платежи</i>	621 099	524 968
<i>техобслуживание и обследование объектов ГРС</i>	1 452 046	939 806
<i>работы и услуги субподрядчиков</i>	118 120	227 733
<i>ремонт основных средств</i>	58 076	43 250
<i>другие затраты</i>	124 289	93 258
Итого:	2 699 962	2 038 196
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-]) незавершенного производства	-74	75

В состав затрат на оплату труда включены суммы начисленных резервов на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на выплату вознаграждений за выслугу лет, резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.



выплату отпускных. В состав отчислений на социальные нужды, соответственно, включены суммы зарезервированных отчислений на обязательное социальное и пенсионное страхование.

Данные стоимости энергоресурсов представлены в таблице:

	тыс. руб.	
	2011	2010
Электроэнергия	1 667	1 111
Газ на собственные нужды	1 483	1 491
Топливо (ГСМ)	5 143	5 705
Тепло	576	120

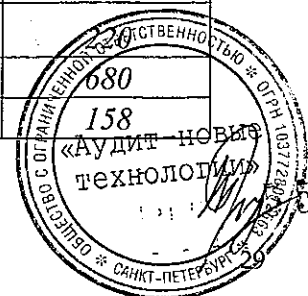
В 2011 году расход электроэнергии составил 306 тыс. кВт.ч.,
расход газа на собственные нужды - 446 тыс. куб. м.,
расход топлива (ГСМ) - 212 тыс. л.

Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2011	2010
Доходы от участия в других организациях – всего:	4241	720
<i>в том числе дивиденды по акциям</i>	4241	720
Проценты к получению – всего:	4587	1 844
<i>в том числе:</i>		
<i>банковским депозитам и вкладам</i>	2355	1 381
<i>по предоставленным займам</i>	2232	463
Прочие доходы – всего:	44492	29 927
<i>в том числе:</i>		
<i>доходы от продажи основных средств и незавершенного производства</i>	1194	72
<i>доходы от продажи материалов</i>	3613	26 792
<i>доходы от реализации финансовых вложений</i>	-	-
<i>доходы от уступки права требования</i>	-	-
<i>штрафы, пени, неустойки полученные за нарушение хоздоговоров</i>	1818	907
<i>суммы кредиторской, депонентской задолженности</i>	311	66
<i>курсовые разницы, доходы от продажи иностранной валюты</i>	-	-
<i>прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году</i>	35539	508
<i>страховые возмещения</i>	754	370
<i>возмещение материального ущерба</i>	9	143
<i>амортизация безвозмездно полученных активов</i>	1	11
<i>частичное возмещение стоимости путевок сотрудниками</i>	375	
<i>возврат госпошлины</i>	865	
<i>прочие</i>	13	



Прочие расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице:

тыс. руб.

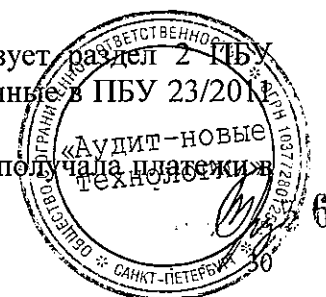
Наименование	2011	2010
Проценты к уплате – всего:	7740	9 056
<i>в том числе по займам</i>	7740	9 056
Прочие расходы – всего:	176146	56 271
<i>в том числе:</i>		
<i>Остаточная стоимость списанных, ликвидированных ОС и реализованных ОС</i>	1129	35
<i>Расходы, связанные по выбытию материалов</i>	3568	25 516
<i>Суммы, уплаченные банку</i>	471	603
<i>Налог на имущество</i>	74	80
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	81040	-
<i>Штрафы, пени, неустойки уплаченные за нарушение хоздоговоров</i>	107	853
<i>Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нерезальных к взысканию</i>	322	2
<i>Убытки прошлых лет</i>	43468	1 534
<i>Благотворительная помощь</i>	447	89
<i>Оплата спортивных мероприятий</i>	3544	2 912
<i>Затраты на культурно-просветительские, профессиональные, корпоративные мероприятия, юбилейные затраты предприятия</i>	1176	2 328
<i>Выплаты социального характера по коллективному договору</i>	16569	9 258
<i>Расходы по ведению собраний и реестра акционеров, производственных совещаний</i>	85	51
<i>Содержание непроизводственных Фондов, в том числе амортизация</i>	2953	1 196
<i>Госпошлина, расходы по судебным искам</i>	1239	1 119
<i>Не подлежащий возмещению НДС</i>	2435	1 995
<i>Сверхлимитные командировочные расходы</i>	172	697
<i>Отчисления профсоюзному комитету</i>	462	334
<i>Членские взносы в СРО</i>	350	135
<i>Материалы непроизводственного назначения</i>	1495	573
<i>Затраты материального вреда и ДТП</i>	559	769
<i>Прочие</i>	14481	6 191

Полученных и выданных обеспечений исполнения обязательств Общество не имеет.

Движение денежных средств

При классификации денежных потоков ОАО «Краснодаркрайгаз» использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, не указанные в ПБУ 23/2011 в 2010-2011 годах отсутствовали.

В течение 2010-2011 годов ОАО «Краснодаркрайгаз» не осуществляла и не получала платежи в иностранной валюте.



В качестве денежных эквивалентов ОАО «Краснодаркрайгаз» признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В 2010-2011 годах Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами.

В соответствии п.16. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в рамках агентских договоров с ОАО «Газпром газораспределение» и ОАО «Регионгазхолдинг» в качестве агента. Это обусловило проведение платежей ОАО «Краснодаркрайгаз» в пользу 3-х лиц от имени ОАО «Газпром газораспределение» и ОАО «Регионгазхолдинг» с последующей компенсацией уплаченных сумм. В Отчете о движении денежных средств указанные суммы показаны свернуто и отражены в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС, оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет показаны свернуто по строке прочие платежи раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Свернуто в Отчете показаны подотчетные суммы, выданные и возвращенные в течение отчетного периода, возвращенные суммы излишне выплаченной заработной платы, а также суммы до выяснения, полученные и возвращенные в течение отчетного периода.

Сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, показана в части, не закрытой поступлениями товаров, работ и услуг.

Сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков, представлена в отчете в части, не погашенной отгрузкой товаров, работ и услуг.

Руководствуясь принципом рациональности ОАО «Краснодаркрайгаз» не разделяло денежные потоки по налогу на прибыль на текущую, инвестиционную и финансовую составляющие.

Расшифровка прочих поступлений и выбытий за 2010 и 2011 год, тыс. рублей:

Показатель	2011г.	2010г.
Прочие поступления по текущей деятельности, в т. ч.:	104 700	137 865
Возврат авансов	24 813	24 705
Штрафы, пени	1 929	360
Страховое возмещение	710	371
Возврат налога на прибыль	48 653	34 797
Проценты, начисляемые на остаток денежных средств на расчетном счете	2 371	1 381
Погашение трав требования	23 778	41 308
НДС	-	24 718
Сальдо платежей по агентской деятельности	-	8 939
Прочие поступления	2 446	1 286
Прочие платежи по текущей деятельности, в т. ч.:	91 795	50 470
Налог на землю и имущество	4 660	3 856
НДС	26 216	-
Взносы во внебюджетные фонды	37 143	19 662
НДФЛ	19 411	15 010
Госпошлина	-	-
Расходы на командировки	-	7 441
Штрафы, пени	-	781
Сальдо платежей по агентской деятельности	632	-
Прочие платежи	3 733	-



В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ОАО «Краснодаркрайгаз» раскрывает информацию о существенных оборотах между дочерними, зависимыми и основными обществами. Для целей подготовки бухгалтерской отчетности к дочерним, зависимым и основным обществам относятся:

ОАО «Газпроект»
ОАО «Подземметалозащита»
ОАО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»
ОАО «Газпром газораспределение»

Общества, входящие в систему Единого оператора:

ОАО «Абинскрайгаз»
ОАО «Анапагоргаз»
ОАО «Армавиргоргаз»
ОАО «Белая Глина райгаз»
ОАО «Белореченскрайгаз»
ОАО «Брюховецкая райгаз»
ОАО «Выселки райгаз»
ОАО «Геленджикгоргаз»
ОАО «Горячий Ключгоргаз»
ОАО «Гулькевичи райгаз»
ОАО «Динская райгаз»
ОАО «Ейскгоргаз»
ОАО «Калининская райгаз»
ОАО «Каневская райгаз»
ОАО «Кореновскрайгаз»
ОАО «Красноармейская райгаз»
ОАО «Кропоткингоргаз»
ОАО «Крыловская райгаз»
ОАО «Крымскрайгаз»
ОАО «Курганинскрайгаз»
ОАО «Кушевская райгаз»
ОАО «Лабинскрайгаз»
ОАО «Ленинградская райгаз»
ОАО «Мостовской райгаз»
ОАО «Новокубанскрайгаз»
ОАО «Новопокровская райгаз»
ОАО «Отрадная райгаз»
ОАО «Приморско-Ахтарскрайгаз»
ОАО «Северская райгаз»
ОАО «Сочигоргаз»
ОАО «Староминская райгаз»
ОАО «Тбилисская райгаз»
ОАО «Темрюк райгаз»
ОАО «Тимашевскрайгаз»
ОАО «Тихорецгоргаз»
ОАО «Успенская райгаз»
ОАО «Щербиновская райгаз»



5. Информация по учету договоров строительного подряда

5.1. Раскрываемая информация

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом, подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора. Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

5.2. Обороты по деятельности «Выполнение строительного подряда» (СМР и ПИР) за 2011 год:

тыс.руб.

Объекты СМР	Выручка без НДС	Выручка с НДС	НДС	Субподрядные работы	Прочие	Общехозяйственные расходы	Финансовый результат
Внутриплощадочный газопровод для газоснабжения тепличного комплекса ЗАО «Тандер»	23287	27478	4191	22451	7	64	765
Газопровод высокого давления от ГРС ст Раевская до ООО "Раевская птицефабрика"	2587	3053	466	-	6	-	123
Газопровод высокого давления от проектируемой ГРС "Новомихайловская" к п. Новомихайловский и с. Ольгинка	49300	58174	8874	47586	208	91	1416
Газопровод низкого давления от ГРП "Садовый 3" к жилым домам 1,2,3,5 по ул. Садовая, от ГРП "Садовый 4" к жилым домам 6,8 по ул. Восточная, жилому дому	539	636	97	517	7	64	-49



Газопровод-отвод от АГРС ст. Ильинской до ГРП ст.Дмитриевской, протяженностью 12700м,(Новопокровский район, ст.Ильинская)	9368	11054	1686	8724	1169	128	-653
Газопровод-отвод от АГРС-3 ст.Смоленская до ГРП потребителей газа РМЦ (Северский район ст. Смоленская Краснодарского края)	15366	18132	3766	14558	3270	130	-2592
Газопроводы высокого и низкого давления в с.Небуг Туапсинского района Краснодарского края. I этап.	2057	2427	370	1959	79	27	-8
Газопроводы среднего и низкого давления в с.Агой Туапсинского района Краснодарского края. I этап.	2511	2963	452	2392	79	26	14
Проектно-изыскательские работы по объекту "Распределительный газопровод среднего давления д-110, д-160 мм от ГШРП № 1 до ШРП № 1, № 3 в с.Ольгинка"	1108	1307	199	1026	47	17	18
Расширение системы газораспределения г.Туапсе.Закольцовка газопровода среднего давления от ул. Маяковского до ул. Армавирская с установкой ГРП-21	9325	11004	1679	8881	91	28	325
Реконструкция участка газопровода на объекте "Газопровод межпоселковый от с.Прасковеевка до пансионата "Прасковеевка"г.Геленджик Краснодарского края	1335	1575	240	1271	84	128	-148
Строительство газопровода в с.Тешевс. Газопровод среднего давления.ШРП.	3703	4370	667	3527	512	9	-345



27366,9м.Надземный распределительный газопровод низкого и высокого давления, КК,Гулькевичский район, с.Соколовское, от ГРС с.Николинского к с.Соколовс	2509	2961	452	2509	-	1	-1
Межпоселковый газопровод к х.Прорвенский (Черный Ерик) Славянского р-на Восстановление антикоррозийного покрытия газопровода, металлоконструкций	157	185	28	156	-	-	-

По договорам строительного подряда не предъявленная к оплате Заказчику начисленная выручка отражена в Бухгалтерском балансе (Форма № 1) в составе запасов по строке 1210 «Запасы» в сумме 3398 тыс. руб. с НДС. Сумма выручки определены в соответствии с п. 23 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Одновременно с признанием выручки от выполненных работ Обществом в соответствии с п. 16 ПБУ 2/2008 списаны расходы, относящиеся к выполненным работам. В Отчете о прибылях и убытках (Форма № 2) отражены суммы доходов и расходов в размере 2880 тыс. руб.



6. Сведения об экологической деятельности организации.

6.1. Выполнение природоохранных мероприятий.

В целях исполнения Обществом законодательства Российской Федерации в области охраны окружающей среды в 2011 году были выполнены следующие природоохранные мероприятия:

№ п/п	Содержание мероприятия, виды работ	Цель мероприятия	Стоимость меропр., тыс. руб.	Источник финансирования	Плановый показатель (ожидаемый результат мероприятия)
1	2	4	9	10	13
1.	Заключение договора на сдачу отходов, образованных в результате производственной деятельности	Снижение воздействия на ОС, природоохранные требования Федерального закона Российской Федерации «Об отходах производства и потребления» № 89 от 24.06.1998 года.	-	Статья «Прочие эксплуатационные и не реализационные расходы».	Передача отходов, образованных в результате производственной деятельности специализированным предприятиям.
2.	Выполнение расчетов сторонней специализированной организацией ГУКК «СИТЦЕК»		9,87	Статья «Прочие эксплуатационные и не реализационные расходы».	Выполнение требований Федерального закона № 7 от 10.01.2002 года (ежеквартально).
3.	Осуществление ежеквартальных платежей за негативное воздействие на окружающую среду	Выполнение требований ст. 16 Федерального закона Российской Федерации «Об охране окружающей среды» № 7 от 10.01.2002 года.	319,6	Статья «Налоги и иные обязательные платежи».	Выполнение требований Федерального закона № 7 от 10.01.2002 года (ежеквартально).
4.	Передача отработанных ртутных ламп, образованных в результате производственной деятельности	Снижение воздействия на окружающую среду, природоохранные требования Федерального закона Российской Федерации «Об отходах производства и потребления» № 89 от 24.06.1998 года.	1,33	Статья «Прочие эксплуатационные и не реализационные расходы».	Передача отходов с целью обезвреживания, использования, размещения, (захоронения) специализированным предприятиям, имеющим лицензии на этот вид деятельности, на основании заключенных договоров (после заключения договоров на передачу)
5.	Передача отходов, образованных в результате производственной деятельности		3,544		



7. Налоги

7.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль:

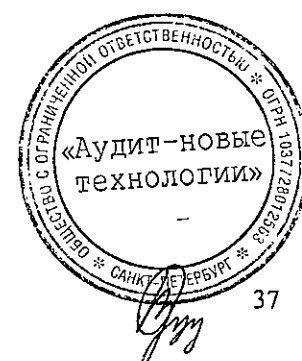
тыс. руб.

	2011	2010
Налог на прибыль текущий	59047	19123
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Всего текущие начисления	59047	19123
Налог на прибыль прошлых лет	-	-
Пени, штрафы по налогу на прибыль прошлых лет	-	-

7.2. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

тыс. руб.

Показатель	2011	2010
Постоянная положительная разница		
-образовано ПНО	31999	7339
Постоянная отрицательная разница		
-образовано ПНА	-	998
Вычитаемая временная разница		
-образовано ОНА	11077	19792
Налогооблагаемая временная разница		
-образовано ОНО	177713	79958
Списание и погашение ОНА и ОНО		
Погашено ОНА	8208	19514
Списано ОНА	4570	-
Погашено ОНО	174768	76468
Списано ОНО	313	132
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	31381	15862



8. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются следующие организации по нижеприведенным основаниям:

№ п/п	Организации (связанные стороны)	Зависимое общество (доля финн.влож. более 20%)	Договор Управления/ Система Единого оператора
1.	ОАО «Абинскрайгаз»	-	X
2.	ОАО «Анапагоргаз»	37,15%	X
3.	ОАО «Армавиргоргаз»	-	X
4.	ОАО «Белореченскрайгаз»	-	X
5.	ОАО «Белая Глинарайгаз»	-	X
6.	ОАО «Брюховецкаярайгаз»	-	X
7.	ОАО «Геленджикгоргаз»	35,45%	X
8.	ОАО «Гулькевичирайгаз»	-	X
9.	ОАО «Динскаярайгаз»	-	X
10.	ОАО «Ейскгоргаз»	30,77%	X
11.	ОАО «Калининскаярайгаз»	-	X
12.	ОАО «Красноармейскаярайгаз»	21,59%	X
13.	ОАО «Кропоткингоргаз»	25,43%	X
14.	ОАО «Крымскрайгаз»	-	X
15.	ОАО «Кореновскрайгаз»	24,56%	X
16.	ОАО «Курганинскрайгаз»	26,93%	X
17.	ОАО «Кушевскаярайгаз»	-	X
18.	ОАО «Крыловскаярайгаз»	24,18%	X
19.	ОАО «Лабинскрайгаз»	40,03%	X
20.	ОАО «Ленинградскаярайгаз»	30,91%	X
21.	ОАО «Мостовскойрайгаз»	23,51%	X
22.	ОАО «Новопокровскаярайгаз»	25,27%	X
23.	ОАО «Отраднаярайгаз»	21,89%	X
24.	ОАО «Северскаярайгаз»	-	X
25.	ОАО «Староминскаярайгаз»	-	X
26.	ОАО «Темрюкрайгаз»	20,32%	X
27.	ОАО «Тбилисскаярайгаз»	29,89%	X
28.	ОАО «Тихорецгоргаз»	32,63%	X
29.	ОАО «Успенскаярайгаз»	29,40%	X
30.	ОАО «Щербиновскаярайгаз»	36,07%	X
31.	ОАО «Горячий Ключгоргаз»	32,42%	X
32.	ОАО «Новокубанскрайгаз»	23,19%	-
33.	ОАО «Приморско-Ахтарскрайгаз»	43,50%	X
34.	ОАО «Гимашевскрайгаз»	27,97%	X
35.	ОАО «Сочигоргаз»	27,44%	X
36.	ОАО «Выселкирайгаз»	-	X
37.	ОАО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»	49,00%	X
38.	ОАО «Подземметаллозащита»	49,00%	X
39.	ОАО СПКБ «Газпроект»	49,00%	X
40.	НОУ Научно-технический центр	50,00%	-



	Организации (связанные стороны)	Кол. акций (шт.)	Доля в %
1.	ОАО «Газпром Газораспределение»	1 181 965	57,0811
2	ООО «Газпром Межрегионгаз Краснодар»	Генеральный директор Общества и ООО «Газпром Межрегионгаз Краснодар» является одним лицом.	

Данные по расчетам со связанными сторонами приведены в приложении № 3 за 2009 год, в приложении № 4 за 2010 год и в приложении № 5 за 2011 год к данной пояснительной записке.

Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность:

За 2009 год:

тыс. руб.

Должность	Задолженность Общества на начало 2009г	Начислено за 2009 год	Удерж. НДФЛ, проф., переч. в банк	Выплачено за 2009 год	Задолженность Общества на конец 2009г
Краткосрочные вознаграждения: (Генеральный директор, исполнительный директор, первые заместители, главный бухгалтер, главный инженер)	162	7739	1720	6017	163

За 2010 год:

тыс. руб.

Должность	Задолженность Общества на начало 2010г	Начислено за 2010 год	Удерж. НДФЛ, проф., переч. в банк	Выплачено за 2010 год	Задолженность Общества на конец 2010г
Краткосрочные вознаграждения: (Генеральный директор, исполнительный директор, первый заместитель, заместители, главный бухгалтер, главный инженер)	163	16228,1	3278,2	13112,9	0

За 2011 год:

тыс.руб.

Должность	Задолженность Общества на начало 2011г	Начислено за 2011 год	Удерж. НДФЛ, проф., переч. в банк	Выплачено за 2011 год	Задолженность Общества на конец 2011г
Краткосрочные вознаграждения: (Генеральный директор, исполнительный директор, первый заместитель, главный бухгалтер, главный инженер, и.о.главного бухгалтера)	-	20450,8	3916,9	15870,8	663,1



9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

9.1. Ретроспективное отражение оценочных обязательств

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.11г. в бухгалтерском балансе (Форма № 1) по строке 1540.2 отражены обязательства Общества, возникшие исходя из наличия у работников права на оплачиваемый отпуск (резерв на выплату отпускных). В связи с тем, что оценки суммы резерва по состоянию на 31.12.09г., 31.12.10г. и суммы резерва по состоянию на 31.12.11 г. не являлись существенными, ретроспективный метод для отражения данного оценочного обязательства в бухгалтерской отчетности не применен.

9.2. Условные обязательства

Условные обязательства Общества с оценкой (в части исков к Обществу) приведены в таблице:

Характер условного обязательства	Оценочное значение условного обязательства	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований
Судебное разбирательство по претензиям ООО "Кубаньгазстрой" (пункт 5 Приложения 7) – взыскание задолженности	Проценты за пользование денежными средствами 3893158 руб.	В пределах срока судебного разбирательства	нет
Судебное разбирательство по претензиям Администрации Тимашевского городского поселения (пункт 5 Приложения 7) – взыскание платы за пользование газопроводами	Арендная плата 339354,17 руб. проценты за пользование денежн. средствами 75824,45 руб.	В пределах срока судебного разбирательства	нет

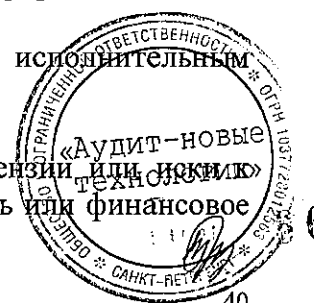
Более подробная информация по этим обязательствам и информация по условным обязательствам без оценки (в части исков предъявленных к Обществу) приведена в Приложении 7 к настоящей Пояснительной записке.

9.3. Судебные разбирательства

Данные по судебным разбирательствам представлены в Приложениях № 6, 7 и 8 к Пояснительной записке:

- Приложение № 6 «Отчет о работе по предъявлению исков о ликвидации задолженности юридических лиц и ПБЮЛ за 2011 год»
- Приложение № 7 «Отчет о работе по предъявленным искам к ОАО «Краснодаркрайгаз» за 2011 год»
- Приложение № 8 «Отчет о работе по взысканию присужденных сумм по исполнительным листам за 2011 год»

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски Обществу, не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.



10. События после отчетной даты

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

10.3. Смена собственников

Смена собственников, после отчетной даты, не происходила.

10.4. Решения об эмиссии акций и ценных бумаг.

Решения об эмиссии акций и ценных бумаг не принимались.

10.5. Принятие решения о реорганизации.

Решения о реорганизации Общества не принимались.



11. Информация по прекращаемой деятельности

В период 2011 года ОАО «Краснодаркрайгаз» не принимало решение о прекращении каких-либо видов деятельности.



12. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2010 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2011г., тыс. руб.	Динамика (+/-), тыс. руб.
Чистые активы	288 265	380786	+ 92521
Уставный капитал	83	83	-
Превышение Чистых активов над Уставным капиталом	+ 288 182	+ 380703	+ 92521



13. Прибыль на акцию

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

Показатель	2011	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	93505271	57 092 727
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 070 675	2 070 675
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	45	28
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях без учета прибыли от специальной надбавки	16 125 829	4 967 654
Базовая прибыль на акцию, в рублях без учета прибыли от специальной надбавки	8	2

руб.

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

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

Генеральный директор

И. о. главного бухгалтера

27 февраля 2012 г.



С.Ю. Комиссаров

Л.Н. Нецветаева

