

ОАО «Азовмежрайгаз»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2009 год**



1. Общие сведения

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

Российская Федерация, Ростовская обл., г. Азов, ул. Измайлова, 69

Почтовый адрес Общества:

346740 Российская Федерация, Ростовская обл., г. Азов, ул. Измайлова, 69

Общество имеет обособленные структурные подразделения, расположенные вне места его нахождения:

Кулешовский участок, Самарский участок, Обуховский участок, Круглянский участок.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г.Азова от 29.12.1993 г. №1549 как Акционерное общество открытого типа «Азовмежрайгаз». В связи с выходом Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. Постановлением Главы Администрации г. Азова от 24.07.2001г. за №1029 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Азовмежрайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз» (ОКПО03297390).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 61 №000678027 от 12.08.2002г., выдано ИМНС России по г. Азову Ростовской области, ОГРН 1026101790802.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, серия 61 № 002494384 от 01.10.2002 г., выдано ИМНС России по г. Азову Ростовской области.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2009 равен размеру 4 870 500 рублей,

Обыкновенные именные бездокументарные акции номиналом 1500 рублей – 3 247 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2009 г. не было.

Реестродержатель Общества: ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

Аудитор Общества: ООО «Аудит - Новые технологии»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2008 году – 281 человек
- в 2009 году – 308 человек.

Основные виды деятельности общества в 2009 году: Услуги по предоставлению в аренду газопроводов, услуги по технической эксплуатации газопроводов, прочая деятельность

Исполнительный директор Общества - Мельников Геннадий Викторович

Главный бухгалтер Общества - Новикова Любовь Ивановна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Бездольный Сергей Леонидович	Мэр г. Азова
2	Голубева Татьяна Анатольевна	Главный специалист управления по работе с регионами ООО «Межрегионгаз»
3	Днепровский Василий Арнольдович	И.О. заместителя генерального директора по работе с ГРО и органами государственной власти УК ОАО «Ростовоблгаз»
4	Любченко Юрий Павлович	Заместитель генерального директора – технический директор ОАО «Ростовоблгаз»

21

5	Медведева Елена Ивановна	Начальник управления по правовому обеспечению и работе с активами ОАО «Ростовоблгаз»
6	Петляков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора по юридической и корпоративной работе ОАО «Ростовоблгаз»
7	Хренова Ольга Александровна	Ведущий специалист по региональной политике ОАО «Газпромрегионгаз»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Кегярикова Лидия Бабаевна	Главный бухгалтер ОАО «Ростовоблгаз»
2	Джелаухова Ксения Георгиевна	Зам. главного бухгалтера ОАО «Ростовоблгаз»
3	Медведева Ольга Николаевна	Зам. главного бухгалтера ООО «Ростоврегионгаз»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2009 г., утвержденной приказом от 31.12.2008 г. № 145, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение 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, является рыночная стоимость на дату оприходования.

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 01.01.2009 года. Переоценка основных средств составила 724 тыс.руб., амортизационных отчислений 6 тыс.руб. Оценщик ИП Скибин В.Ю. ЗО «ЭКОС-Гудвилл».

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 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 22.10.1990г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2006 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2006 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования объектов основных средств организация определяет по их видам согласно Классификации основных средств с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей. Если такой объект создан собственными силами Общества, срок его полезного использования определяется на основании рекомендаций специалистов технических служб, и утверждается приказом руководителя

Объекты основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу, сроком службы менее 1 года, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, учитываются в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением. Для этого открывается забалансовый счет 002 «ТМЦ принятые на ответственное хранение» (Материальные ценности в эксплуатации).

Данное положение не распространяется на следующие объекты основных средств:

- газопроводы,
- сооружения на газопроводах: газораспределительный пункт, газораспределительный шкаф, катодные станции, шкафной регуляторный пункт.

Данные объекты относятся к единой системе газораспределения г. Азова и Азовского района и учитываются в составе объектов основных средств независимо 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.

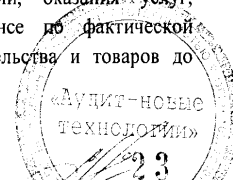
Затраты по ремонту и обслуживанию

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.

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, оказании услуг, выполнении 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 местоположения и доведения их до состояния пригодного к использованию.



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

Отклонения в стоимости материальных ценностей не применяются.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

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

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

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Учет коммерческих 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.

Коммерческие 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.

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:

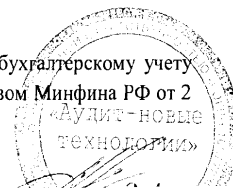
- 1) сумма выручки может быть определена;
- 2) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 3) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 4) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

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

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.



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

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) и дополнительные расходы по займам. Дополнительными расходами по займам являются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления кредита. Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

В случае, если организация использует средства полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты материально - производственных запасов, других ценностей, работ, услуг или выдачи авансов и задатков в счет их оплаты, то расходы по обслуживанию указанных займов и кредитов относятся организацией - заемщиком на увеличение дебиторской задолженности, образовавшейся в связи с предварительной оплатой и (или) выдачей авансов и задатков на указанные выше цели.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

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

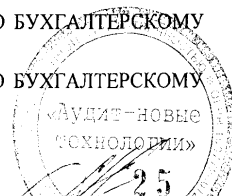
Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2009 год были внесены следующие изменения по сравнению с учетной политикой на 2008 год:

ПРИКАЗ Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА» (ПБУ 2/2008)»

ПРИКАЗ Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ» (ПБУ 15/2008)»

ПРИКАЗ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ»



Так же внесены следующие изменения:

Начисление налога на имущество производится на счета затрат на которых по правилам бухгалтерского учета производится начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств. В 2008 г. начисленная сумма налога на имущество отражалась на счете 91 «Прочие доходы».

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2010 год были внесены соответствующие изменения в связи с изменениями в нормативном регулировании:

- Приказ Минфина России от 23.04.2009 № 35н «О внесении изменения в Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
- Приказ Минфина России от 11.03.2009 № 22н «О внесении изменения в Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разнизах формируется на основании данных первичных документов.

Учет налога 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.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

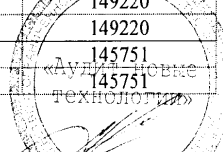
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

3. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2009 г. с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2008 г. были скорректированы:

- в связи с переоценкой основных средств, проведенной по состоянию на 01.01.2009, были откорректированы стоимость активов и капитала

тыс. руб.			
Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства (стр.120)	148496	724	149220
Итого по активу	148496	724	149220
Добавочный капитал (стр.420)	145027	724	145751
Итого по пассиву	145027	724	145751



4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Информация об основных средствах

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	15460	5594	350956	5144	2014	379168
Накопленная амортизация на 31.12.2008	2987	3646	218367	4079	1593	230672
Остаточная стоимость на 31.12.2008	12473	1948	132589	1065	421	148496

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2009	15460	5594	351680	5144	2014	379892
Накопленная амортизация на 01.01.2009	2987	3646	218367	4079	1593	230672
Остаточная стоимость на 01.01.2009	12473	1948	133313	1065	421	149220
Поступление	106	1389	5864	2025	102	9486
Выбытие	-	1	24	83	-	108
Амортизация	331	723	7478	400	90	9022
Остаточная стоимость на 31.12.2009	12248	2612	131673	2607	434	149576

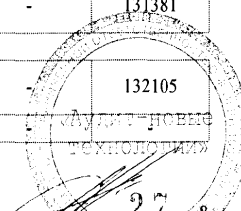
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	15566	6982	357520	7086	2116	389270
Накопленная амортизация на 31.12.2009	3318	4369	225845	4479	1683	239694
Остаточная стоимость на 31.12.2009	12248	2613	131675	2607	433	149576

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	-	-	349632	-	-	349632
Накопленная амортизация на 31.12.2008	-	-	218251	-	-	218251
Остаточная стоимость на 31.12.2008	-	-	131381	-	-	131381
Остаточная стоимость на 01.01.2009	-	-	132105	-	-	132105
Поступило из аренды	-	-	-	-	-	-



Сдано в аренду	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	7467	-	-	7467
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	131678	-	-	131678

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	-		357396	-	-	357396
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-		225718	-	-	225718
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	-	131678	-	-	131678

б) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2008	Оценочная стоимость на 31.12.2009
Здания	-	-
Машины и оборудование	-	-
Транспорт	6054	6054
Другие основные средства (земельные участки)	20861	20861
Итого:	26915	26915

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2006	с 1.01.2006
Здания	от 3 до 30 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 1 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 30 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Капитальные вложения и оборудование к установке

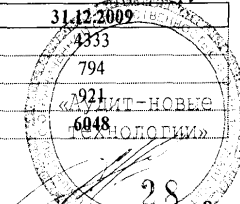
тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2009
Оборудование к установке	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	1472	10089	9760	1801
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-
Итого:	1472	10089	9760	1801

Запасы

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3262	4333
Товары для перепродажи	775	794
Расходы будущих периодов	1090	2921
Итого:	5127	6048



Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Расходы будущих периодов

	31.12.2008	31.12.2009
Расходы, связанные с имущественным страхованием	60	59
Расходы, связанные с приобретением лицензий	417	314
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	32	57
Прочие	581	491
Итого:	1090	921

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

Долгосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2008	31.12.2009
Покупатели и заказчики	-	-
Прочие	304	192
Итого:	304	192

В строке прочие отражена долгосрочная задолженность ООО «Газрегионлизинг» по договору лизинга № 96-Л от 25.10.2006 на автомобиль Chevrolet Trailblazer в сумме 192 тыс.рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2008	31.12.2009
Покупатели и заказчики	12887	8337
Авансы выданные	5493	5136
Расчеты с бюджетом	2447	1174
Прочие дебиторы	2138	11550
Итого:	22965	26197

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.08 и на 31.12.2009 отражена за минусом суммы созданного в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в размере 12 278 тыс. руб. по задолженности Унитарного Муниципального предприятия тепловых сетей г. Азова.

Наиболее крупными дебиторами, отраженными по строке «Покупатели и заказчики» являются:

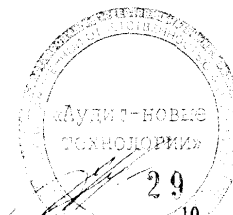
- ОАО «Ростовоблгаз» - 5 862 тыс.руб.
- ЖРЭУ-2 - 879 тыс.руб.
- ООО «Донсельхозводстрой» - 286 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами, отраженными по строке «Авансы выданные» являются:

- Завод строительных конструкций - 2 000 тыс.руб.
- Сельпо Кулешовское - 1 532 тыс.руб.
- ОАО «Газпромрегионгаз» - 632 тыс.руб.

Наиболее крупными дебиторами, отраженными по строке «Прочие дебиторы» являются:

- ОАО «Ростовоблгаз» - 9 519 тыс.руб.



Денежные средства

	31.12.2008	31.12.2009
Касса	5	11
Расчетные счета	3159	7343
Итого:	3164	7354

тыс. руб.

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

Уставный капитал

	31.12.2008		31.12.2009	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	3 247	4 871	3 247	4 871

тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009 г. в обращении находится 3 247 акций Общества номинальной стоимостью 1500 рублей.

Акции Общества на 31.12.2009 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (долящика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %
ОАО «Газпромрегионгаз»	34,09
Департамент имущественных отношений, потребительского рынка и малого бизнеса администрации города Азова	15,00
ОАО «Ростовоблгаз»	17,00
ЗАО «Синаптика»	0,15
Физические лица	33,76
Итого:	100

Добавочный капитал

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009 г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	145027	724	26	145725
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого:	145027	724	26	145725

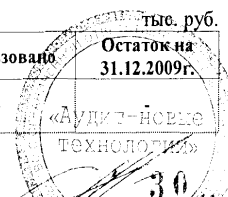
тыс. руб.

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» увеличен на сумму переоценки основных средств и уменьшен на сумму переоцененной амортизации, а также уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2009 году.

Резервный капитал

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-	-

тыс. руб.



Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	276	-	-	276
Итого:	276	-	-	276

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	31.12.2008	31.12.2009
Нераспределенная прибыль прошлых лет	2912	4873
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	2950	14683
Списание суммы дооценки при выбытии объекта основных средств	40	20
Дивиденды	(643)	(590)
Вознаграждение членов Совета директоров	(110)	(90)
Отчисления в резервный фонд	(276)	-
Итого:	4873	18896

Краткосрочные заемные средства

	31.12.2008	31.12.2009
Кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	3000	-
Итого:	3192	-

Кредит предоставлен банком ОАО КБ «Центр-инвест» согласно договору № 06080087 от 09.10.2008 г.
Сумма уплаченных процентов в 2008 году по краткосрочным заемным средствам составила 192 тыс. руб.
Срок погашения краткосрочного кредита – 6 февраля 2009 года.

Прочие долгосрочные обязательства

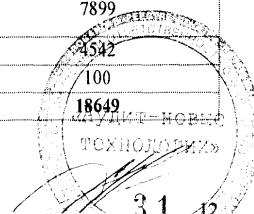
Структура прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2009 года приведена ниже:

	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	-	3381
Реструктуризированная задолженность	-	-
Прочие	-	-
Итого:	-	3381

В строке поставщики и подрядчики отражены долгосрочные обязательства перед ООО «Межрегионгаз» со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность

	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	11396	4495
Задолженность перед персоналом организации	2883	1613
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	6881	7899
Авансы полученные	2508	4542
Прочие кредиторы	98	100
Итого:	23766	18649



Наиболее крупными кредиторами являются:

- ООО «Межрегионгаз» - 6 760 тыс.руб.
- ООО «Ростоврегионгаз» - 104 тыс.руб.
- ОАО «Газпромнефтегаз» - 430тыс.руб.

Резервы

В 2008 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 12 278 тыс.руб. по задолженности Унитарного Муниципального предприятия тепловых сетей г. Азова. До конца 2009 года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, резерв не был использован. Незрасходованная сумма присоединена к финансовым результатам.

Выручка от продаж

	тыс. руб.	
	2008	2009
Выручка от услуг по предоставлению в аренду газопроводов	81697	87705
Выручка от реализации прочих услуг	29066	39083
Выручка от реализации услуг облагаемых ЕНВД	1798	-
Итого:	112561	126788

Неденежные операции

В течение 2009 г. Общество осуществляло следующие неденежные операции:

1. Зачет взаимных требований:

В рамках выполнения услуг по агентскому договору № 773/07 от 4 декабря 2007 г. Общество занимается сбором денежных средств с потребителей ОАО «Ростовоблгаз» за услуги по транспортировке природного газа. В то же время Общество предоставляет по договору аренды № 766/07 от 3 декабря 2007 г. газопроводы ОАО «Ростовоблгаз» для осуществления услуг по транспортировке газа.

Ежемесячно по условиям договоров производится зачет взаимных требований по агентскому договору и договору аренды путем подписания двустороннего акта.

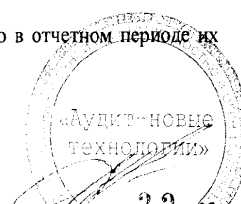
	тыс. руб.	
Наименование организации	2008	2009
ОАО Ростовоблгаз	25545	53969
Итого:	25545	53969

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2009	2008
Себестоимость услуг по предоставлению в аренду газопроводов	58428	46691
Себестоимость от реализации прочих услуг	16281	13550
Итого:	74709	60241

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.



	2009	2008
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	30405	27761
1. Материальные расходы	4822	5371
2. Расходы на оплату труда	15484	12263
3. ЕСН	3491	2792
4. Амортизация	822	1646
5. Прочие расходы	5786	5689

	2009	2008
Коммерческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов	257	187
1. Материальные расходы	22	37
2. Расходы на оплату труда	122	124
3. ЕСН	43	17
4. Амортизация	9	9
5. Прочие расходы	61	-

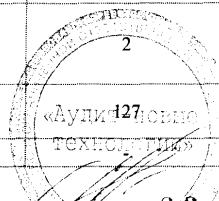
Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

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

	2009	2008
Материальные затраты	14168	14049
В том числе:	12837	13567
• Сырье и материалы		
в том числе	1159	936
• Электроэнергия	2	7
• Теплоэнергия	567	582
• Газ на собственные нужды	2566	2689
• ГСМ	-	-
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	1218	399
• Услуги по ремонту оборудования	113	83
• Прочие		
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	68128	54838
Амортизация основных средств	9124	9847
Прочие затраты	13951	9455
Итого:	105371	88189
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])		
Расходов будущих периодов	-169	-631

Прочие доходы

	2009	2008
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	478	1250
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	28	8
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	2
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	10	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	34	



Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	50
Сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных) в разрешенных случаях	-	2
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	16	333
Резерв по сомнительным долгам	12278	-
Прочие	195	102
Итого:	13039	1872

Прочие расходы

	2009	2008
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на разовой основе	147	225
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	-	43
Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	12278	12278
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	158	76
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: Налог на имущество	-	3237
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	103
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	27	208
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	141
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	152	288
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	72	32
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	138	522
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: Расходы по социальной программе:	1346	2038
• Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)	225	579
• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	1121	1459
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	250	285
Итого:	14568	19476

Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

	31.12.2009	31.12.2008
Выданные - всего	-	3310
В том числе:	-	-
Имущество, переданное в залог (по балансовой стоимости)	-	2310
Из него:	-	-
- запасы	-	4000



5. Налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

	2009	2008
Налог прибыль	4891	3439
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	359
Налог на вмененный доход	-	26
Дивиденды	590	643
Всего:	5481	4467
В том числе относящиеся к прошлым годам	-	89

тыс.руб.

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

№	Показатель	2009	2008
1	Постоянная положительная разница		
1.1	-образовано ПНО	1222	1654
2	Постоянная отрицательная разница		
2.1	-образовано ПНА	(28)	-
3	Вычитаемая временная разница		
3.1	-Образовано ОНА	(244)	297
4	Налогооблагаемая временная разница		
4.1	-Образовано ОНО	28	-
5	Списание и погашение ОНА и ОНО:		
5.1	Погашено ОНА	-	(80)
5.2	Списано ОНА	-	-
5.3	Погашено ОНО	(68)	(20)
5.4	Списано ОНО	-	-
6.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	3981	1588

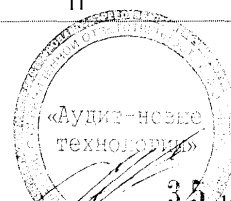
тыс.руб.

5.3. Отложенные налоговые обязательства

Предприятие для исчисления налога на прибыль использует ПБУ 18.

	31.12.2009	31.12.2008
Отложенные налоговые активы	4	297
Отложенные налоговые обязательства	50	11

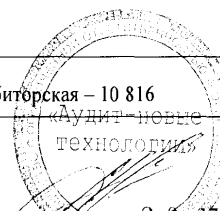
тыс.руб.



6. Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2009 г.	2008 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)		
1. ОАО «Газпромрегионгаз» (владеет 34% доли уставного капитала Общества)		
1.1. Агентские услуги (форма расчетов денежная, предоплата 50%, окончательный расчет в течение 3 банковских дней с момента подписания акта сдачи услуг)	9 276	8 491
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – 617	Дебиторская – 1 894
1.2. Информационные услуги (форма расчетов денежная, оплата в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	89	60 000
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – 13	-
1.3. Консультационные услуги (форма расчетов денежная, оплата до 5 числа следующего за отчетным)	10	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по консультационным услугам	Кредиторская – 10	-
1.4. Поставка ТМЦ (форма расчетов денежная, оплата в течение 30 дней с момента поставки товара)	520	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным ТМЦ	Кредиторская – 419	-
2. ОАО «Ростовоблгаз» (владеет 17% доли уставного капитала Общества) является управляющей компанией Общества		
2.1. Услуги по агентскому договору (форма расчета: взаимозачет, производится ежемесячно)	55 456	41 928
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – 9 519	Дебиторская – 1 334
2.2. Сдача в аренду газопроводов (форма расчета взаимозачет, остаток перечисляется не позднее 10 числа следующего за отчетным месяцем)	105 010	96 938
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – 5 862	Дебиторская – 10 816



2.3. Услуги по договору поручения (форма расчета денежная, оплата не позднее 20 числа следующего за отчетным месяцем)	16	14
- задолженность на конец отчетного периода	-	Дебиторская – 1
2.4. Услуги управляющей организации (форма расчета денежная, оплата в течение 3 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	250	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по услугам	Кредиторская – 18	-
2.5. Транспортировка природного газа (форма расчета денежная, оплата не позднее 10 числа следующего за отчетным месяцем)	127	115
- задолженность Общества на конец отчетного периода	Кредиторская – 22	Кредиторская – 35
2.6. Прочие услуги (форма расчета денежная, оплата в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	135	500
- задолженность на конец отчетного периода	-	-
Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
3.1. Начислены краткосрочные вознаграждения	3 373	3 093
3.2. Начислены долгосрочные вознаграждения:	-	-

7. События после отчетной даты

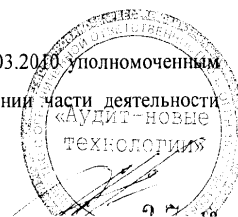
Существенных событий после отчетной даты нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию дел на 31.12.2009 г. ОАО «Азовмежрайгаз» существенных исков к контрагентам не предъявляло. Принудительного взыскания задолженности через службу судебных приставов в 2009 г. не производилось. В 2009 году контрагентами к ОАО «Азовмежрайгаз» иски не предъявлялись.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2009 виды деятельности ОАО «Азовмежрайгаз» не прекращались. В период до 24.03.2010 уполномоченным органом ОАО «Азовмежрайгаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.



10. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2009 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2009 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	155807	169788	+ 13981
Уставный капитал	4871	4871	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	+ 150936	+ 164917	+ 13981

11. 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.

	2009	2008
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	14 683 514	2 949 243
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	3 247	3 247
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	4522,17	908,30

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.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

24 марта 2010 г.

Г.В.Мельников

Л.И.Новикова

