

**ОАО «Азовмежрайгаз»**

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**к бухгалтерской отчетности за 2012год**



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 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 учреждено в соответствии с Указами Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные Общества» от 01.07.92 г. № 721 и «О преобразовании в акционерные Общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ» и от 08.12.92 г. № 1559, зарегистрировано Постановлением Главы администрации г. Азова от 29.12.93 № 1549.

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 2177 выдано на основании постановления Главы Администрации г. Азова от 24.07.01 № 1029, регистрационный номер 2363.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 12.08.02 выдано ИМНС России по г. Азову Ростовской области за государственным регистрационным номером 1026101790802 (серия 61 № 000678027). Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 61 № 002494384, выданное 01.10.02.

Уведомление Азовского межрайонного отдела статистики от 04.09.01 о присвоении кода Общероссийского классификатора предприятий и организаций: ОКПО – 03297390; ОКОГУ – 49001; ОКАТО – 60404000000; ОКОНХ – 90214, ОКФС – 49; ОКОПФ – 47.

**Уставный капитал Общества, вид и количество акций:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 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 2012г. 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 2011 году – 331 человек
- в 2012 году – 324 человек.

**Основные виды деятельности общества в 2012 году:** Услуги по предоставлению в аренду газопроводов, услуги по технической эксплуатации газопроводов, прочая деятельность

**Исполнительный директор Общества** - Боташев Магомед Анзорович

**Главный бухгалтер Общества** - Штода Сергей Сергеевич



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Узденов Али Муссаевич	Генеральный директор УК ОАО «Ростовоблгаз»; Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
2	Петляков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора по юридической и корпоративной работе УК ОАО «Ростовоблгаз»
3	Днепровский Василий Арнольдович	Генеральный директор ОАО "Калмгаз", Начальник отдела по работе с органами государственной власти ОАО "Ростовоблгаз"
4	Абрамович Сергей Петрович	Заместитель генерального директора – главный инженер
5	Ревенко Владимир Юрьевич	Исполняющий обязанности заместителя генерального директора по реализации газа ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"
6	Колесников Андрей Владимирович	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике ОАО "Газпром газораспределение"
7	Бездольный Сергей Леонидович	Мэр г. Азова

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Кижло Галина Григорьевна	Заместитель главного бухгалтера ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"
2	Меркулов Андрей Юрьевич	Заместитель начальника планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение»
3	Полянская Ангелина Ивановна	Ведущий бухгалтер-ревизор ОАО "Ростовоблгаз"

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 г., утвержденной приказом от 30.12.2011 г. № 264, 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.



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### *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 01.01.2010 года. Переоценка основных средств составила 2716 тыс.руб., амортизационных отчислений 1188 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 2002 г. — на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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 40 000 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



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

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, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего 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 применяется.

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.



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

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 расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 октября 2008 г. № 117н.

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 займодавцу (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).





# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

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*

Учетная политика, применяемая в 2012 году, существенно не отличалась от учетной политики 2011 года. Вместе с тем, Обществом соответствующие изменения в связи с изменениями в нормативном регулировании: Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

---

### Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах 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, утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н.

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).





# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества. Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений.

Иное использование раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

#### Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Информация, о предоплате на строительство и основных средств, приведена по строке 5512 «Авансы выданные» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

#### Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

#### Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.09 и на 31.12.2010 и на 31.12.2011 года 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» - 10 631 тыс.руб.
- ООО «Азов кирпич» - 235 тыс.руб.
- ООО «Южная региональная инновационная строительная компания» - 188 тыс.руб.
- Красносадовское с/п МУП ЖКХ - 149 тыс.руб.

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

- Сельпо Кулешовское - 1 500 тыс.руб.

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

- ОАО «Ростовоблгаз» 1 175 тыс.руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Наиболее крупная просроченная задолженность: ООО «Азов кирпич» - 235 тыс.руб.; ООО «Южная региональная инновационно-строительная компания» - 188 тыс.руб.; Красносадовское с/п МУП ЖКХ - 149 тыс.руб.

#### Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Наиболее крупными кредиторами являются:

- ООО «Арагон строительная компания» - 876 тыс. руб.
- ООО «Дельта» - 769 тыс. руб.
- ООО «Газэнергоинформ» - 666 тыс. руб.
- ООО «Стройиндустрия» - 597 тыс.руб
- ИП Бондаренко А.С. - 268 тыс. руб.
- ООО «Аудит новые технологии» - 127 тыс. руб



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Касса	6	35	23
Расчетные счета	6469	5142	3116
Итого:	6475	5178	3139

тыс. руб.

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

### Уставный капитал

	31.12.2010		31.12.2011		31.12.2012	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Итого:	3 247	4 871	3 247	4 871	3 247	4 871

тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012г. в обращении находится 3 247 акций Общества номинальной стоимостью 1500 рублей.

Акции Общества на 31.12.2012 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 31.12.2010г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2011г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2012 г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества	147221	-	5142	142079		121	141958
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала			-			121	
Прочие	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	147221	-	5142	142079	-		141958

тыс. руб.



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2011 году и 2012 году.

### Резервный капитал

	Остаток на 31.12.2011г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2012г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	276	-	-	276
<b>Итого:</b>	<b>276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>276</b>

тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	31.12.2011	31.12.2012
Нераспределенная прибыль прошлых лет	25646	33142
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	4090	78
Списание суммы дооценки при выбытии объекта основных средств	5142	121
Дивиденды	( 1736 )	( 818 )
Вознаграждение членов Совета директоров	-	-
Отчисления в резервный фонд	-	-
Скорректированный налог на прибыль скорректированный за прошлые периоды	-	863
<b>Итого:</b>	<b>33142</b>	<b>33386</b>

тыс. руб.

### Краткосрочные заемные средства

	31.12.2011	31.12.2012
Кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

тыс. руб.

### Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2012года приведена ниже:

	31.12.2011	31.12.2012
Поставщики и подрядчики	-	-
Реструктуризированная задолженность	-	-
Прочие	-	-
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

тыс. руб.



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### 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 2012 года, резерв не был использован. Неизрасходованная сумма присоединена к финансовым результатам и начисленный резерв отражен в этой же сумме.

### Выручка от продаж

	тыс. руб.	
	2011	2012
выручка от аренды прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	107 295	111 920
выручка от строительно-монтажных работ	17 037	22 583
выручка от обслуживания и ремонт ВДГО	11 663	8 767
выручка от ТО и ремонт сетей	13 145	8 599
Выручка от прочей деятельности	13 850	16 478
<b>Итого:</b>	<b>162 990</b>	<b>168 347</b>

### Неденежные операции

В течение 2012 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 осуществляет сбор 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	2011	2012
ОАО Ростовоблгаз	73 708	73 388
<b>Итого:</b>	<b>73 708</b>	<b>73 388</b>

### Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2012	2011
Себестоимость от аренды прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	80 916	77 283
себестоимость от строительно-монтажных работ	13 222	12 735
себестоимость от обслуживания и ремонт ВДГО	5 939	4 701
себестоимость от ТО и ремонт сетей	3 834	6 350
Себестоимость от прочей деятельности	8 646	6 602
<b>Итого:</b>	<b>112 557</b>	<b>107 671</b>



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

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

	2012	2011
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	42 604	38 457
1. Материальные расходы	4 706	5 208
2. Расходы на оплату труда	21 701	19 769
3. Страховые взносы	6 273	5 479
4. Амортизация	1 543	935
5. Прочие расходы	8 381	7 066

	2012	2011
Коммерческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов	338	323
1. Материальные расходы	36	29
2. Расходы на оплату труда	163	165
3. Страховые взносы	36	33
4. Амортизация	9	9
5. Прочие расходы	94	87

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

	2012	2011
Материальные затраты	19 400	17 977
В том числе:	12 255	10 406
• Сырье и материалы		1 856
• Электроэнергия		3
• Теплоэнергия	1 424	1 043
• Газ на собственные нужды	3	3 837
• ГСМ	968	-
• Услуги по транспортировке давальческого сырья	4 109	667
• Услуги по ремонту оборудования	-	165
• Прочие	621	-
	20	-
	-	-
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	102 724	96 431
Амортизация основных средств	11 810	10 624
Прочие затраты	21 565	21 419
<b>Итого:</b>	<b>155 499</b>	<b>146 451</b>



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

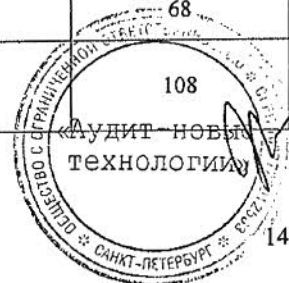
## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### Прочие доходы

	тыс. руб.	
	2012	2011
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически		526
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи		-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	167	212
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	128	121
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	465	-
Сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных) в разрешенных случаях	-	--
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	-	--
Резерв по сомнительным долгам	12 278	12278
Прочие	167	285
Итого:	13 205	13422

### Прочие расходы

	тыс. руб.	
	2012	2011
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на разовой основе	208	184
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	-	-
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	12 278	12 278
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	451	431
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: Налог на имущество		-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	163	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	276	167
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	933
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	1 078	940
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	54	68
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	119	108





# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:		
Расходы по социальной программе:		
• Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)	158	159
• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	2 367	1688
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	5 857	4180
Итого:	23 009	21136

### 4. Налоги

#### Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице.

#### Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3253	8854
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	651	1772
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2522	2091
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	12608	10465
4.1		амортизация	3595	6577
4.2		материальная помощь	7179	2019
4.3		прочие	1834	1869
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	-	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	41	244
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	207	1223
8.1		оценочные обязательства и резервы	82	1012
8.2		прочие	125	211
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	128	238
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	642	1188
10.1		материалы	563	728
10.2		основные средства	56	133
10.3		прочие	23	327
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	15426	19354
12		Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	3085	3869



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс.руб.

	2012	2011
Налог прибыль	3085	3869
Штрафы и пени по налогу на прибыль	-	-
Налог на вмененный доход	-	-
Дивиденды	-	-
Всего:	3085	3869
В том числе относящиеся к прошлым годам		-

## Прибыль (убыток) 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.

руб.

	2012	2011
Чистая прибыль(убыток) (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	78 273	4 090 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	3 247	3 247
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	24,11	1 259,62

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

## Отложенные налоговые обязательства

Предприятие для исчисления налога на прибыль использует ПБУ 18.

тыс.руб.

	31.12.2012	31.12.2011
Отложенные налоговые активы	290	249
Отложенные налоговые обязательства	426	298



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

## 5. Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2012г.	2011г..
<b>Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)</b>		
<b>1. ОАО «Газпромрегионгаз» (владеет 34% доли уставного капитала Общества)</b>		
1.1. Агентские услуги (форма расчетов денежная, предоплата 50%, окончательный расчет в течение 3 банковских дней с момента подписания акта сдачи услуг)	6 920	12 821
- задолженность на конец отчетного периода	—	Дебиторская – 1 413
1.2. Информационные услуги (форма расчетов денежная, оплата в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	101	140
- задолженность на конец отчетного периода	Кредиторская – 7-	-
1.3. Консультационные услуги (форма расчетов денежная, оплата до 5 числа следующего за отчетным)	10	41
- задолженность Общества на конец отчетного периода по консультационным услугам	Кредиторская – 3	Кредиторская – 3-
1.4. Поставка ТМЦ (форма расчетов денежная, оплата в течение 30 дней с момента поставки товара)	278	3 475
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным ТМЦ	—	Дебиторская – 1 162
<b>2. ОАО «Ростовоблгаз» (владеет 17% доли уставного капитала Общества) является управляющей компанией Общества</b>		
2.1. Услуги по агентскому договору (форма расчета: взаимозачет, производится ежемесячно)	73 560	73 744
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – 1 175	Дебиторская – 3.361
2.2. Сдача в аренду газопроводов (форма расчета взаимозачет, остаток перечисляется не позднее	131 475	



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

10 числа следующего за отчетным месяцем)		
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – 10 631	Дебиторская – 8 489
2.3. Услуги по договору поручения (форма расчета денежная, оплата не позднее 20 числа следующего за отчетным месяцем)	26	31
- задолженность на конец отчетного периода	–	Дебиторская – 5-
2.4. Услуги управляющей организации (форма расчета денежная, оплата в течение 3 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	196	231
- 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)	201	207
- задолженность Общества на конец отчетного периода	Кредиторская – 37	Кредиторская – 36
2.6. Прочие услуги (форма расчета денежная, оплата в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	586	585
- задолженность на конец отчетного периода	-	-
<b>Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность</b>		
3.1. Начислены краткосрочные вознаграждения	7 701	5 380
3.2 Начислены долгосрочные вознаграждения:	-	-

### 6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2012 году ОАО «Азовмежрайгаз» предъявило иски, по которым по состоянию на 31.12.12 ведутся судебные разбирательства:

- ИП Паевский А.С. предъявлен иск на сумму 2 934,78 руб.;
- ООО «Донское Солнечное» предъявлен иск на сумму 20 938,21 руб..

В 2012 году контрагентами к ОАО «Азовмежрайгаз» иски не предъявлялись.



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### 8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2012 виды деятельности ОАО «Азовмежрайгаз» не прекращались. В период до 18.02.2013 г. уполномоченным органом ОАО «Азовмежрайгаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

### 9. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2012 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2011 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	180368	180491	+123
Уставный капитал	4871	4871	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	+ 175497	+ 175620	+123

### 10. Прочие пояснения

#### 10.1 Управление рисками

##### Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

В течение отчетного периода выручка по одному покупателю ОАО «Ростовоблгаз» составила 65,83% от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

##### Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

##### Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2012 году составила 6,6%, в 2011 году составляла 6,1%, в 2010 году составляла 8,8%. Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время не существует для Общества.

##### Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение №4.5). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.



# Открытое акционерное общество «Азовмежрайгаз»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

### Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов. Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

### 10.2 Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, законодательством, является высокой.

Исполнительный  
директор

Главный бухгалтер

18 февраля 2013 г.



М.А.Боташев

С.С.Штода

