

**ОАО «Ростовоблгаз»**

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

## 1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Ростовоблгаз» (далее Общество) зарегистрировано Городской регистрационной палатой г. Ростова-на-Дону 02.03.1994 года за № 445-РП. 19.08.2002 Инспекцией МЧС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об Обществе (ОГРН 1026103159785).

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский 40а

На 31.12.2009 в структуру Общества входит 16 филиалов. Общество представительств не имеет.

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

Действующая редакция Устава Общества утверждена общим собранием акционеров, состоявшимся 05.06.2008 (протокол № 15), и зарегистрирована 02.07.2008 Инспекцией ФНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону (ОГРН 2086163043712).

Изменения в Устав Общества утверждены Советом директоров на заседании, состоявшемся 22.07.2008 (протокол № 2), и зарегистрированы 09.10.2008 Инспекцией ФНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону (ОГРН 2086163060620).

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2008 составляет 284 216 000 (двести восемьдесят четыре миллиона двести шестнадцать тысяч) рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 120 246 штук, номиналом 2000 рублей каждая.

Привилегированные именные бездокументарные акции – 21862 штук, номиналом 2000 рублей каждая.

В 2009 году изменений размера уставного капитала Общества не было.

**Рестродержатель Общества:**

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Закрытое акционерное общество «Специальный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

**Аудитор Общества:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»

Сокращенное наименование: ООО «Аудит-новые технологии»

Место нахождения: 117420, г. Москва, Научный проезд, 6

Тел. (факс): (8495)221-01-40, 221-01-56

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: № Е004414

Дата выдачи: 27.06.2003

Срок действия: до 26.06.2013

Орган выдавший лицензию: Министерство Финансов РФ

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2008 году - 3032,6 единиц
- в 2009 году - 3210,0 единиц.

**Основные виды деятельности общества в 2009 году:**

40.20.2 – распределение газообразного топлива.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. *Строительство зданий и сооружений I и II уровня ответственности в соответствии с государственным стандартом.*

Номер: *рег. № ГС-3-61-01-27-0-6163000368-018313-2*

Дата выдачи: *07.03.2008*

Срок действия: *до 07.03.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству*

2. *Ремонт средств измерений.*

Номер: *005199 - Р*

Дата выдачи: *31.12.2008*

Срок действия: *до 31.12.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии*

3. *Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения.*

Номер: *К 072884 рег. № ГС-3-61-01-1026-0-6163000368-022564-2*

Дата выдачи: *25.12.2008*

Срок действия: *до 25.12.2013*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство регионального развития Российской Федерации*

4. *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов*

Номер: *ВП-29-000925*

Дата выдачи: *16.09.2009*

Срок действия: *до 16.09.2014*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

5. *Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении (ях) к настоящей лицензии, при соблюдении зафиксированных в нем контрольных нормативов и предельной численности контингента обучающихся воспитанников.*

Номер: *№ 327926*

Дата выдачи: *14.07.2009*

Срок действия: *до 14.07.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Региональная служба по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области*

6. *Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация, хранение аппаратов рентгеновских переносных для рентгеновской дефектоскопии, средств радиационной защиты*

Номер № *001564*

Дата выдачи *22.06.2006г.*

Срок действия: *до 16.06.2011г.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека*

7. *Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация источников ионизирующего излучения, аппарата рентгеновского дефектоскопического, средств радиационной защиты*

Номер № *027868*

Дата выдачи *05.09.2007г.*

Срок действия: *до 05.09.2012г.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека*

8. *Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности ( проведение экспертизы, проектной документации на разработку, строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию опасного производственного объекта; проведение экспертизы технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; проведение экспертизы зданий и сооружений на опасном производственном объекте; проведение экспертизы иных документов, связанных с эксплуатацией опасных производственных объектов*

номер ДЭ-00-007042(КС)

Дата выдачи: 29 января 2007г.

Срок действия: до 29 января 2012г.

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

*9. Работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка; работы по разработке архитектурных решений; работы по подготовке сведений об инженерном оборудовании, в сетях инженерно-технического обеспечения, перечня инженерно-технических мероприятий, содержания технологических решений; Работы по подготовке проекта организации строительства; Работы по подготовке проекта организации работ по сносу или демонтажу объектов; Работы по разработке мероприятий по охране окружающей среды; Работы по разработке мероприятий по обеспечению пожарной безопасности; Работы по разработке мероприятий по обеспечению доступа инвалидов; Работы по подготовке проекта полосы отвода линейного объекта; Работы по разработке технологических и конструктивных решений линейного объекта; Работы по подготовке материалов, связанных с обеспечением безопасности зданий и сооружений, в составе раздела «Иная документация в случаях, предусмотренных Федеральными законами».*

Номер ГСП-01-032-2011/2009

Дата выдачи: 25.12.2009г.

Орган, выдавший свидетельство: *Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»*

*10. Подготовительные работы на строительной площадке; Работы по разработке выемок, вертикальной планировке; Работы по устройству насыпей и обратным засыпкам; Работы по уплотнению грунтов естественного залегания и устройству грунтовых подушек; Работы по укреплению грунтов; Работы бетонные; Работы по монтажу легких ограждающих конструкций; Работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования; Работы по антикоррозионной защите строительных конструкций и оборудования; Работы по монтажу наружных инженерных сетей и коммуникаций; Работы по монтажу технологического оборудования; Работы пусконаладочные.*

Номер ГСП-01-033-07082009

Дата выдачи: 12.11.2009г.

Орган, выдавший свидетельство: *Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»*

**Генеральный директор Общества - Узденов Али Муссаевич**

**Главный бухгалтер Общества - Ксгарикова Лидия Бабаевна**

**В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

Мариничев Анатолий Юрьевич – председатель Совета директоров Общества.

Узденов Али Муссаевич.

Смирнов Михаил Андреевич.

Головкин Николай Валерьевич.

Дмитриев Андрей Игоревич.

Зеленьков Андрей Анатольевич.

Михайлова Светлана Сергеевна.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2009 г., утвержденной приказом от 31.12.2008г. № 987, 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*

К основным средствам Общества относятся активы, отвечающие следующим условиям:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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 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, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

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

#### *Переоценка объектов основных средств*

Организация производит переоценку по группам однородных объектов основных средств по решению Совета Директоров. Периодичность проведения переоценки каждой группы устанавливается приказом Руководителя Организации в отношении каждой группы объектов. Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2008 года.

### *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 22.10.90г. № 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.

Основные средства стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

### *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 23 января 2008 г. № 91н.

### *Порядок отнесения объектов к нематериальным активам*

В составе нематериальных активов отражены объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

### *Определение первоначальной стоимости нематериальных активов*

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

### **Амортизация нематериальных активов**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

### **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.

Учет материально-производственных запасов на счетах бухгалтерского учета ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

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

Затраты на приобретение спецодежды, инструментов, инвентаря включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. Спецодежда выдается работникам в соответствии с Постановлением Минтруда России от 30.12.1997г. № 69. Расходы по приобретению спецодежды и спецобуви учитываются в составе «Материальных расходов».

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Материально-производственные запасы при их выбытии оцениваются как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения по методу средней себестоимости.

Себестоимость незавершенного производства калькулируется по каждому виду деятельности и каждому типу производства (основное, вспомогательное и обслуживающее) раздельно.

Товары, приобретенные Обществом для розничной продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка».

### **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.

### **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.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

### **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, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Датой получения дохода признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества и предъявления расчётных документов к оплате.

Учёт выручки от продажи товаров (работ, услуг) вести по видам деятельности. В отчёт о прибылях и убытках доходы показывать раздельно в случае их существенности (более 5% доходов Общества).

Доходы, начисленные с применением повышающего коэффициента, определенного Правилами поставки газа в РФ, за транспортировку природного газа сверх установленных договором объемов (сверхлимитный газ), включать в состав доходов от продаж.

### **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 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев учитывать до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель предварительно учитывает их в составе расходов будущих периодов.

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

В бухгалтерском учёте Общество показывает кредиторскую задолженность по полученным займам и кредитам с учётом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

### **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.

### **Операции в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.



Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2008, составил 30,2442 руб. за 1 доллар США; 43,3883 руб. за 1 евро.

### **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.**

Информация о постоянных разниах формируется на основании данных первичных документов.

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 (не сальдируются).

### **Изменение учетной политики**

#### ***Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом***

Учетная политика, применяемая в 2009 году, существенно не отличалась от учетной политики 2008 года.

#### ***Изменения учетной политики на следующий отчетный период***

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 12.09.2008 N 676 внесены следующие изменения в Учетную политику в налоговом учете: газопроводы необходимо относить к шестой амортизационной группе с ОКОФ 12 4527384 «Сеть газовая распределительная»

### **3. Вступительные и сравнительные данные**

В связи с изменениями, внесенными в часть II Налогового Кодекса РФ федеральным законом № 224-ФЗ от 26.11.2008г. изменилось вступительное сальдо на 01.01.2009г. по нижеперечисленным строкам баланса:

тыс. руб.				
№ строки	наименование	Сумма на 31.12.08г.	Сумма корректировки	Сумма на 01.01.09г.
145	Отложенные налоговые активы	8299	-1 382	6917
515	Отложенные налоговые обязательства	15656	-2 595	13061
470	Нераспределенная прибыль	1059586	+1 213	1060799

Для обеспечения сопоставимости данных за 2009 г. с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерского баланса, приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о прибылях и убытках за 2008 г. были скорректированы :

**Форма № 1**

№ строки	наименование	тыс. руб		
		Сумма 31.12.2008г.	на	Сумма 01.01.2009г.
270	Прочие оборотные активы	47		27856
240	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	426 223		398414
243	в т.ч. прочая	80 673		52 864
250	Краткосрочные финансовые вложения	51632		121632
260	Денежные средства	337113		267113

**Форма № 2**

№ строки	наименование	тыс. руб		
		За отчетный период (2008 год)	Сумма корректировки	За аналогичный период предыдущего года
012	Выручка от производства строительно-монтажных работ	-	+274 499	274499
022	Себестоимость строительно-монтажных работ	-	+243 921	243921
013	Выручка от прочей деятельности	469 701	-274 499	195 202
023	Себестоимость услуг и работ по прочей деятельности	354 045	-243 921	110 124

**Форма № 4**

№ строки	наименование	тыс. руб		
		За отчетный год (2008)	Сумма корректировки	За аналогичный период предыдущего года
300	Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	-	(70 000)	(70 000)
450	Остаток денежных средств на конец отчетного периода	337 113	-70 000	267 113

Форма № 5

№ строки	наименование	тыс. руб.		
		Сумма на 31.12.2008г.	Сумма корректировки	Сумма на 01.01.2009г.
141	Амортизация оновных средств (в т.ч. зданий и сооружений)	1 205 154	+256 544	1 461 698
143	Амортизация оновных средств (в т.ч. других)	261 346	-256 544	4 802
530	Краткосрочные депозитные вклады	-	+70 000	70 000
540	Итого финансовые вложения	51 632	+70 000	121 632
620	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	426 223	- 27 809	398 414
623	В т.ч. прочая	80 673	-27 809	52 864

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

##### Нематериальные активы

	Исключительное 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	тыс. руб.		
				...	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2008	-	4 076	-	-	-	4 076
Накопленная амортизация на 31.12.2008	-	2548	-	-	-	2548
Остаточная стоимость на 31.12.2008	-	1528	-	-	-	1528
Остаточная стоимость на 01.01.2009	-	1528	-	-	-	1528
Поступление	-	0	-	-	-	0
Выбытие	-	0	-	-	-	0
Амортизация	-	509	-	-	-	509
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1019	-	-	-	1019
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	-	4076	-	-	-	4076
Накопленная амортизация на 31.12.2009	-	3057	-	-	-	3057
Остаточная стоимость на 31.12.2009	-	1019	-	-	-	1019

# Основные средства

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	252093	213816	3699101	124943	15011	4304964
Накопленная амортизация на 31.12.2008	56283	115495	1405415	42305	4802	1624300
Остаточная стоимость на 31.12.2008	195810	98321	2293686	82638	10209	2680664

Остаточная стоимость на 01.01.2009	195810	98321	2293686	82638	10209	2680664
Поступление	35058	34392	598414	31210	6630	705704
Выбытие	5982	2406	4082	4245	294	17009
Амортизация	7595	17254	98505	13627	70	137051
Остаточная стоимость на 31.12.2009	217291	113053	2789513	95976	16475	3232308

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	281169	245802	4293433	151908	21347	4993659
Накопленная амортизация на 31.12.2009	63878	132749	1503920	55932	4872	1761351
Остаточная стоимость на 31.12.2009	217291	113053	2789513	95976	16475	3232308

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	2179	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2008	1386	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2008	793	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость на 01.01.2009	793	-	-	-	-	-
Поступило из аренды	21	-	-	-	-	-
Сдано в аренду	-	1014	-	-	-	-
Амортизация	314	300	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2009	458	714	-	-	-	-

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	2158	1014	-	-	-	-
Накопленная амортизация на	1700	300	-	-	-	-

31.12.2009						
Остаточная стоимость на 31.12.2009	458	714	-	-	-	-

**б) Основные средства, переведенные на консервацию:**

	31.12.2008	31.12.2009
Первоначальная стоимость, переведенных на консервацию	16	335
Накопленная амортизация основных средств, переведенных на консервацию	2	108
Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию	14	227

**в) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации**

	31.12.2008	31.12.2009
Первоначальная стоимость, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	201440	224715
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	201440	224715

**г) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие и указанные выше:**

	Оценочная стоимость на 31.12.2008	Оценочная стоимость на 31.12.2009
Здания	895	1029
Транспорт	10617	
Газопроводы	3191717	4297846
Итого:	3203229	4298875

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

Сроки полезного использования объектов основных средств, принятых на баланс устанавливаются на основании «Общероссийского классификатора основных фондов».

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 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	5 970	30650	27365	9255
Приобретение земельных участков	-	2299	2284	15
Строительство объектов основных фондов	594 350	1618564	1166358	1046556
Прочее	-	97865	90441	7424
<b>Итого:</b>	<b>600 320</b>	<b>1749378</b>	<b>1286448</b>	<b>1063250</b>

#### **Долгосрочные финансовые вложения**

тыс. руб.

	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Векселя со сроком погашения более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2008 г.	-	-	1035	25058	-	26093
Поступило в 2009г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2009 г.	-	-	1010	25058	-	25058
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	-	25	-	-	25

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса.

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2008 г.	-	51 632	-	51 632
Корректировка	-	-	+70 000	+70 000
Поступило в 2009 г.	-	-	522 000	522 000
Выбыло в 2009 г.	-	26 574	462 000	488 574
Остаток на 31 декабря 2009 г.	-	25 058	130 000	155 058

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

**Запасы**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	99 645	125 282
Товары для перепродажи	14 671	10 495
Расходы будущих периодов	17 272	12 033
<b>Итого:</b>	<b>131 588</b>	<b>147 810</b>

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Общая сумма НДС к возмещению	113 859	167 914
В том числе НДС к возмещению по строительно-монтажным работам	85 549	166 162

Определение налоговой базы для возмещения НДС по строительно-монтажным работам происходит в момент ввода объекта в эксплуатацию, после того как стоимость объекта полностью сформирована и нет налоговых рисков по возмещаемому НДС.

**Расходы будущих периодов**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Расходы, связанные с приобретением нормативной литературы	8	4
Расходы, связанные со страхованием	2 115	1813
Техосвидетельствование	1 130	3347
Расходы, связанные с приобретением лицензий	1 546	3499
Расходы, связанные с предоставлением отпусков	632	719
Проценты по векселям	8 848	1485
Расходы по НИОКР	80	-
Топографо-геодез.расходы под охранные зоны газопроводов	427	396
Декларация и экспертиза промышленной безопасности	83	18
Программное обеспечение	2 262	640
Подписка	141	112
<b>Итого:</b>	<b>17 272</b>	<b>12033</b>

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, по относящимся 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**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Задолженность покупателей и заказчиков	112	32 983
Задолженность по выданным займам и ссудам	6 715	14 544
Задолженность по процентам по векселям	12 069	-
<b>Итого:</b>	<b>18 896</b>	<b>47 527</b>

По данной статье представлены данные о дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Наиболее крупными дебиторами являются:

- МУП «Теплокомунэнерго» (договор на транспортировку природного газа) – 15 273 тыс.руб.,

- ОАО «Донэнерго» (договор на транспортировку природного газа) – 9 166 тыс.руб.

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

	31.12.2008	31.12.2009
Покупатели и заказчики	292 252	334 259
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-
Авансы выданные	53 298	28 363
Расчеты с внебюджетными фондами	1 941	670
Расчеты с бюджетом	19 157	1 299
Расчеты по претензиям	10	14
Прочие дебиторы	59565	22 640
<b>Итого:</b>	<b>426 223</b>	<b>387 445</b>

Наиболее крупными дебиторами являются:

- ООО «Ростоврегионгаз» (за транспортировку природного газа населению) – 103 933 тыс.руб.,
- ЗАО «Газпромбанк Лизинг» (начисленные проценты по векселям) – 15 827 тыс.руб.,
- ООО «Компания Энергоперспектива» (за транспортировку природного газа населению) – 12 155 тыс. руб.
- МУП «Теплокомунэнерго» (договор на транспортировку природного газа) – 27 374 тыс.руб.,

Из общей суммы дебиторской задолженности нереальная к взысканию задолженность и сомнительные долги составляют 15105 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Нереальная к взысканию задолженность,	12155
в том числе:	
по ликвидированным организациям	12155
истечение срока исковой давности	
Сомнительные долги	2950
в том числе:	
по организациям, находящимся в процедуре банкротства	2228
просроченная задолженность не обеспеченная гарантией	722
<b>Всего</b>	<b>15105</b>

Наиболее крупные дебиторы с нереальной к взысканию задолженностью:

- ООО «Компания Энергоперспектива» – 12 155 тыс.руб.;

Наиболее крупные дебиторы по сомнительным долгам:

- ЗАО «Стекольный завод» - 1 215 тыс. руб.
- ООО «Новочеркасскетром» - 463 тыс. руб.

В связи с тем, что для списания дебиторской задолженности необходимо предварительное согласование Финансового управления ОАО «Газпромрегионгаз» и одобрение Совета директоров, отсутствует возможность своевременно отразить списание нереальных к взысканию долгов в бухгалтерском учете.

**Денежные средства**

	31.12.2008	31.12.2009
Касса	416	466
Расчетные счета	336 611	101637
Прочие денежные средства	86	-
<b>Итого:</b>	<b>337 113</b>	<b>102 103</b>



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

### **Прочие оборотные активы**

	тыс. руб.				
	Остаток на 31 декабря 2008 г.	Корректировка	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2009 г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	47		-	-	47
НДС начисленный с авансовых платежей	-	+27 809	238959	246674	20094
<b>Итого:</b>	<b>47</b>	<b>+27809</b>	<b>238959</b>	<b>246674</b>	<b>20141</b>

### **Уставный капитал**

	тыс. руб.			
	31.12.2008		31.12.2009	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
<b>Итого:</b>	<b>142108</b>	<b>284216</b>	<b>142108</b>	<b>284216</b>

На 31 декабря 2009 г. выпущенный уставный капитал Общества состоял из 120246 обыкновенных и 21862 привилегированных акций номинальной стоимостью 2000 руб. каждая.

В связи с неполной оплатой право собственности на обыкновенные акции в количестве 4198 штук перешло Обществу.

По состоянию на 31.12.2009 г. в обращении находится 137910 акций Общества номинальной стоимостью 2000 рублей каждая.

Акции Общества на 31.12.2009 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Доля участия в уставном капитале Общества, %
ЗАО «Газэнергопромбанк» - номинальный держатель	51,40
ОАО «Роснефтегаз»	22,55
Закрытое акционерное общество «Денонитарно-клиринговая компания»	11,46
ОАО «Ростовоблгаз»	2,95
иные лица	11,64
<b>Итого:</b>	<b>100</b>

### **Добавочный капитал**

	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.08.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	1601966	-	291	1601675
<b>Итого:</b>	<b>1601966</b>	<b>-</b>	<b>291</b>	<b>1601675</b>

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средства, выбывших в 2009 году.

### **Резервный капитал**

	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	8936	5275	-	14211
<b>Итого:</b>	<b>8936</b>	<b>5275</b>	<b>-</b>	<b>14211</b>

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Нераспределенная прибыль отчетного года	98 648	439 995
Нераспределенная прибыль в обращении	16 652	58 678
Нераспределенная прибыль использованная	-	32 594
Переоценка основных средств	-2337	-2 053
Фонд накопления	39 149	39 149
Специальная надбавка	648 154	896 827
Прибыль на погашение бюджетного кредита	259 320	259 320
Прибыль от пересчета временных разниц	-	1 213
<b>Итого:</b>	<b>1 059 586</b>	<b>1 725 723</b>

### Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	932 457	799587
Проценты по кредитам	4 843	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	76 690	-
Проценты по займам	45 830	-
<b>Итого:</b>	<b>1 059 820</b>	<b>799587</b>

### Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	-	389676
Проценты по кредитам	-	4244
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	-	25058
Проценты по займам	-	17357
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>436335</b>

Сумма уплаченных процентов в 2009 году и в 2008 году по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам соответственно составила 167145 тыс. руб. и 75914 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате по состоянию 31 декабря 2008 года и на 31 декабря 2009 года соответственно составила 50673 тыс. руб. и 21601 тыс. руб.

Проценты по заемным средствам, начисленные за 2008 год и за 2009 год, отражены в составе операционных расходов в Отчете о прибылях и убытках соответственно 42 280 тыс. руб. и 83576 тыс. руб.

Проценты по заемным средствам, начисленные за 2009 год, включенные в стоимость инвестиционных активов составили 62963 тыс. руб.. Проценты по заемным средствам, начисленные за 2008 год включенные в стоимость инвестиционных активов составили 22 380 тыс. руб.

### Сроки погашения долгосрочных кредитов:

Газпромбанк(ОАО)	№2108-015 от 17.10.08г.	31.12.2013	100 000
Газпромбанк(ОАО)	№2109-006 от 15.05.09г.	31.12.2011	81 000
Газпромбанк(ОАО)	№2109-007 от 15.05.09г.	31.12.2011	79 000

Газпромбанк(ОАО)	№2109-008 от 13.05.09г.	31.12.2011	75 000
Газпромбанк(ОАО)	№2109-009 от 15.05.09г.	31.12.2012	40 000
Министерство финансов РО	1-7/БК-113-07 от 02.08.07г.	01.12.2012	135 000
ОСБ 5221/0365	452/36024/2 от 13.05.08г.	28.12.2012	145 000
ОСБ 5221/0365	452/36024/3 от 14.07.08г.	26.12.2013	34 587
ОСБ 5221/0365	№452/36035/3 от 27.02.2009г.	31.12.2011	80 000
ОСБ 5221/0365	№452/36035/4 от 27.02.2009г.	31.12.2011	30 000

### **Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2009 года отсутствуют.

### **Кредиторская задолженность**

	тыс. руб.	
	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	106 871	154165
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
Задолженность перед персоналом организации	15 315	5130
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 125	2129
Задолженность перед бюджетом	58 437	146250
Авансы полученные	173 842	126908
Прочие кредиторы	625	793
<b>Итого:</b>	<b>359 215</b>	<b>435375</b>

Наиболее крупными кредиторами являются:

- ОАО «Ростовгаз» (договор аренды газопроводов) – 11095 тыс.руб.,
- ООО «Ростоврегионгаз» (поставка природного газа) – 7115 тыс.руб.,
- ОАО «Азовмежрайгаз» (договор аренды газопроводов) – 15349 тыс.руб.,
- ОАО «Таганрогмежрайгаз» (договор аренды газопроводов) – 27927 тыс.руб.,
- ОАО «Волгодонскмежрайгаз» (договор аренды газопроводов) – 14 545 тыс.руб.

	тыс. руб.	
	31.12.2008	31.12.2009
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	171	489

### **Резервы**

В 2009 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

### **Выручка от продаж**

	тыс. руб.	
	2009	2008
Выручка от транспортировки природного газа	2 605 539	2 287 802,0
Выручка от строительно-монтажных работ	315 389	274 499,0
Выручка от оказания услуг по прочей деятельности	291 597	195 202,0
<b>Итого:</b>	<b>3 212 525</b>	<b>2 757 503,0</b>

### Не денежные операции

В течение 2009 и 2008 гг. Общество осуществляло следующие не денежные операции:  
1. Зачет взаимных требований:

Наименование организации	тыс. руб.	
	2009	2008
Азовскрайгаз	54117	35 902
Волгодонскгаз	63632	72 673
Новочеркаскгаз	88898	69 080
Ростовгаз	281133	234 635
Таганроггаз	186521	176 400
Тапиокгаз	6962	5 895
Шахтмгаз	74176	44 696
Администрация Песчанокского р-на	-	1 776
Администрация Тарасовского р-на	179	140
Администрация г. Красный Сулин	-	568
Администрация г. Миллерово	898	857
Администрация г. Миллерово	179	37
Администрация Зимовниковского р-на	21	-
Гук. Комитет по управ-ю имущ-м	-	212
Гук. Комитет по управ-ю имущ-м	-	538
Комитет по управ-ю им-м г.Новоша	-	2 404
Администрация Песчанокского р-на	1345	2 229
Администрация г. Красный Сулин	157	-
Администрация г. Миллерово и	-	252
Администрация Зимовниковского	-	5
Гук. Комитет по управ-ю имущ-м	-	-
Комитет по управ-ю им-м г.Новоша	2921	548
КУИ г. Батайска	1266	1 190
КУИ Октябрьского р-на	-	419
КУИ г. Б.Калина	82	30
Адм. Большесельского с/п	20	-
Адм. Гигантского с/п	230	-
Адм. Краснокрымского с/п	29	-
Адм. Дубовского с/п	130	-
Адм. Крымского с/п	37	-
Адм. Невдоговского с/п	204	-
Адм. Чалтырского с/п	91	-
Заветситиб	37	-
<b>Итого:</b>	<b>763 265</b>	<b>650 486</b>

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

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

	тыс. руб.	
	2009	2008
Себестоимость транспортировки природного газа	1 839 667	1 658 912
Себестоимость строительно-монтажных работ	270 938	243 921
Себестоимость оказания услуг по прочей деятельности	157 387	110 124
<b>Итого:</b>	<b>2 267 992</b>	<b>2 012 957</b>

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

наименование	тыс. руб.	
	2009	2008
Материальные затраты	245475	232146
Затраты на оплату труда	600709	525405
Отчисления на социальные нужды	139217	123610
Амортизация	141565	116595
Прочие затраты	1141026	1015201
<b>Итого</b>	<b>2267992</b>	<b>2012957</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	0	-25

расходов будущих периодов	-5239	-14708
---------------------------	-------	--------

### Прочие доходы

	2008	2009
тыс. руб		
Прибыль от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, от погашения векселей третьих лиц, доходы от реализации иностранной валюты	66138	51632
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	992	1451
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	21920	2239
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	149	416
Поступления в возмещение причиненных организацией убытков, кроме чрезвычайных	341	205
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	25107	2792
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	60	235
Положительные курсовые разницы	88	12
Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	83	17
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	1131	967
Прочие	17275	31790
<b>Итого:</b>	<b>133 284</b>	<b>91 756</b>

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году состоит преимущественно из процентов, начисленных по договорам депозитных вкладов за 4 квартал 2008г. в сумме 1888 тыс. руб.

### Прочие расходы

	2008	2009
тыс. руб.		
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на равной основе	285	1130
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	12579	2181
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме % в по кредитам)	7652	7061
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:		
• Налог на имущество;	620	516
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	970	5
Возмещение причиненных организацией убытков	28	28
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	6160	2107
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	7662	5993
Отрицательные курсовые разницы	8	248
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	819	336
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	657	1000

Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	1857	2010
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: <ul style="list-style-type: none"> <li>• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премия, т.п.)</li> </ul>	1869	7635
НДС на услуги непроизводственного характера	668	460
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	101390	79456
<b>Итого:</b>	<b>143224</b>	<b>110166</b>

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, состоят преимущественно из корректировок доходов начисленных в предыдущих налоговых периодах (на основании решений суда) в сумме 1196 руб.

#### **Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств**

	тыс. руб.	
	31.12.2008	31.12.2009
<b>Полученные – всего</b>	<b>140000</b>	
В том числе:		
Поручительства	140000	
<b>Выданные – всего</b>	<b>323075</b>	<b>644231</b>
Имущество, переданное в залог	323075	644231
Из него:		
- объекты основных средств	323075	644231

Передааны в залог основные средства в обеспечение обязательств по кредитным договорам АКБ Сбербанк России № 452/36024/1 от 18.04.08г., № 452/36024/2 от 13.05.08г., № 452/3602/3 от 14.07.08г., № 452/36035/2 от 27.02.2009г., № 452/36035/3 от 27.02.2009г., № 452/36035/4 от 27.02.2009г.

## **5. Налоги**

### **5.1. Налог на прибыль**

Информация по текущему налогу на прибыль

	тыс.руб.	
	2008	2009
Текущий налог прибыль	185383	186625
Налоговые и аналогичные платежи за предыдущие периоды	3267	1200

### **5.2. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.**

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Временные разницы в учете возникли по причине: применения разных способов расчета амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;

применения различных правил отражения процентов, уплачиваемых за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов) для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

№	Показатель	2008	2009
<b>1</b>	<b>Постоянная положительная разница</b>		
1.1	-образовано ПНО	16581	21817
<b>2</b>	<b>Постоянная отрицательная разница</b>		
2.1	-образовано ПНА	2234	1349
<b>3</b>	<b>Вычитаемая временная разница</b>		
3.1	-Образовано ОНА	1719	1153
<b>4</b>	<b>Налогооблагаемая временная разница</b>		
4.1	-Образовано ОНО	6177	13319
<b>5</b>	<b>Списание и погашение ОНА и ОНО:</b>		
5.1	Погашено ОНА	1236	857
5.2	Списано ОНА	469	3025
5.3	Погашено ОНО	1236	857
5.4	Списано ОНО	1120	72
<b>6.</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>175494</b>	<b>178323</b>

## 6. Операции со связанными сторонами

Общество не имеет дочерних обществ.

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства «Шахтымежрайгаз»	Поставка, транспортировка и реализация природного газа	29	29

Ниже приведены операции с дочерними и зависимыми обществами за последние два года:

тыс. руб.

Наименование дочернего (зависимого) общества	Продажи		Покупки		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	Объем	Вид операции	Объем	Вид операции		
ОАО "Шахтымежрайгаз"	199	Услуги управляющей компании	-	-	-	-
ОАО "Шахтымежрайгаз"	130	Услуги по транспортировке природного газа на собственные нужды	-	-	22	-
ОАО "Шахтымежрайгаз"	-	-	13378	Строительно-монтажные работы	-	-
ОАО "Шахтымежрайгаз"	-	-	131627	Услуги по аренде газопроводов	-	5592
ОАО "Шахтымежрайгаз"	-	-	3558	Услуги по агентскому договору	-	-
<b>Итого:</b>	<b>329</b>		<b>148563</b>		<b>22</b>	<b>5592</b>

## Операции с аффилированными обществами:

тыс. руб

Наименование общества	Продажи		Покупки		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	Объем	Вид операции	Объем	Вид операции		
ОАО "Газпромрегионгаз"	-		2775	Услуги в рамках агентского соглашения	-	298
ОАО "Газпромрегионгаз"	11332	Выплата дивидендов по итогам 2007-2008гг.	-	-	-	-
ОАО "Газпромрегионгаз"	-	-	112507	Приобретение объектов основных средств, материалов и товаров	7903	497
ОАО "Газпромрегионгаз"	-	-	117491	Услуги по аренде газопроводов	-	15877
Итого:	11332		232773		7903	16672

## Операции с основным управленческим персоналом организации:

тыс. руб

Начислены краткосрочные вознаграждения	2008г.	2009г.
Основной управляющий персонал	1263	1228
Выплата вознаграждений членам совета директоров	90	80

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

## 7.1 Судебные разбирательства

В 2009 году к следующим контрагентам Общество предъявило иски, по которым ведутся судебные разбирательства:

№ пп	Дата направления (получения)	Ответчик (Должник, Истец, Заинтересованное лицо)	Основание возникновения задолженности (предмет требований)	Размер требования (руб.)	Результат	Исполнение
7	16.2.2009	ООО "Ростовнефтегазстрой"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: октябрь - ноябрь 2008г.	2 612,88 - долг, 500,00 - г/п	Решением от 14.04.2009г. иск удовлетворен.	
12	6.7.2009	ООО "Техника"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: апрель 2009г.	1 573,62 руб. - долг, 500,00 руб. - г/п	Решением от 06.08.2009г. иск удовлетворен.	



14	24.7.2009	ИП Плюснина Т.Х.	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа <b>период: декабрь 2008г. - февраль 2009г.</b>	5 099,17 руб. - долг, 438,81 руб. - пеня, 500,00 руб. - г/п	Решением от 31.08.2009г. иск удовлетворён.	
17	30.7.2009	ОАО "НЗСП"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа <b>период: апрель - июнь 2009г.</b>	108 257,34 руб. - долг, 2 814,84 руб. - %, 3 721,44 руб. - г/п	Решением от 27.10.2009г. иск удовлетворён.	
19	17.8.2009	ООО "Аксстройсервис"	взыскание задолженности по договору подряда	232 133,81 руб. - долг, 19 746,23 руб. - %, 7 465,21 руб. - г/п	Решением от 13.11.2009г. иск удовлетворён.	
20	19.8.2009	ООО "Меркурий"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа <b>период: февраль - март 2009г.</b>	1 656,06 руб. - долг, 197,57 руб. - пеня, 500,00 руб. - г/п	Решением от 23.11.2009г. иск удовлетворён.	
21	19.8.2009	ПК "Новочеркасскстром"	задолженность по договору на предоставления услуг по транспортировке природного газа <b>период: май - июль 2009г.</b>	462 799,31 руб. - долг, 28 586,34 руб. - пеня, 11 327 руб. - г/п		
23	15.9.2009	ОАО Водный холдинг "Дон ВК ЮГ"	включение в реестр кредиторов	15 974,74 руб.	Определением от 02.11.2009г. требования включены.	
24	9.10.2009	ЗАО "Ростовский завод"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа <b>период: август 2009г.</b>	122 494,41 руб. - долг, 4 100,45 руб. - пеня, 4 031,90 руб. - г/п	Решением от 18.01.2009г. иск удовлетворён.	
26	22.10.2009	ОАО Водный холдинг "Дон ВК ЮГ"	включение в реестр кредиторов	9 224,19 руб.		
27	27.10.2009	ООО "Гротеск-Трейд"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа <b>период: август 2009г.</b>	152 300,44 руб. - долг, 3 822,59 руб. - пеня, 4 622,46 руб. - г/п	Решением от 13.01.2009г. иск удовлетворён.	
28	12.11.2009	ПК "Новочеркасскстром"	включение в реестр кредиторов	469 869,86 руб.	Определением от 23.12.2009г. требования включены в 3 очередь реестра требований кредиторов.	

29	16.11.2009	ОАО "НЗСП"	апелляционная жалоба на решение АС РО от 27.10.2009г.			
30	23.11.2009	МУП "ЖКХ" ст.Вешенская	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: октябрь 2009г.	45 724,95 руб. - долг, 411,52 руб. - пеня, 1 845,46 руб. - г/п		
31	15.12.2009	ООО "Новый Батайский кирпичный завод"	задолженность по договору на предоставление услуг по транспортировке природного газа период: август-сентябрь 2009г.	67 036,26 руб. - долг, 1 592,11 руб. - %, 2 558,85 руб. - г/п		
32	21.12.2009	Ответчик - ООО "СГ "Адмирал" 3-е лицо Ковачёв В.С.	взыскание страхового возмещения	125 760,00 руб.		
33	28.12.2009	ИП Михайлов В.И.	включение в реестр кредиторов	959,12 руб.	Определением 18.01.2010г. требования включены в реестр кредиторов	

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

По состоянию на отчетную дату в составе дебиторской задолженности общества числится сумма неурегулированной задолженности в размере 13 182 439 руб. 40 коп. по расчетам за транспортировку природного газа с ОАО «Таганрогский металлургический завод». Дебиторская задолженность возникла в связи с отказом потребителя от подписания дополнительного соглашения об изменении тарифов к договору № 09087/07 от 28.12.2006г. ОАО «Ростовоблгаз» обратилось в Арбитражный суд РО с иском о признании недействительным условий договора, требования ОАО «Ростовоблгаз» были удовлетворены в суде первой инстанции. Постановление пятнадцатого арбитражного апелляционного суда № 15АП-11839/2009 от 02.02.2010г. оставило решение суда первой инстанции без изменений. На дату подписания отчетности ОАО «Таганрогский металлургический завод» подал жалобу в Федеральный арбитражный суд СКО.

## 7.2 Резервы под условные обязательства

В 2009 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

## 8. События после отчетной даты

### 8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

### 8.2 Операции с имуществом

Обществом 30.12.2009г. был заключен договор ипотеки с АК Сберегательный банк РФ № 452/36047/и1 , договор вступает в силу с момента регистрации в органах службы государственной регистрации, которая состоялась 01.03.2010г.. Стоимость имущества, переданного в залог составила 259 950 тыс. руб.

## 9. Информация по прекращенной деятельности

В 2009 виды деятельности Обществом не прекращались.

## 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	2962612	3631551	+668939
Уставный капитал	284 216	284 216	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-	-	-

## 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.

	2008	2009
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	98 647 856	439 995 497
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	120 177	116048
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	821	3791

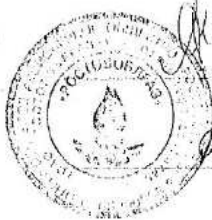
руб.

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Узенов А.М.

Кедрикова Л.Б.

22 марта 2010