

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ЧЕЛЯБИНСКГАЗКОМ»
ЗА 2012 ГОД**



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Оглавление

1	Общие сведения.....	4
1.1	Общая информация.....	4
1.2	Филиалы (структурные подразделения)	7
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	9
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	10
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	10
2.4	Нематериальные активы.....	11
2.5	Основные средства.....	12
2.6	Финансовые вложения.....	13
2.7	Материально-производственные запасы	14
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	155
2.10	Расходы будущих периодов.....	15
2.11	Дебиторская задолженность	16
2.12	Капитал.....	16
2.13	Учет кредитов и займов	16
2.14	Оценочные обязательства	16
2.15	Доходы по обычным видам деятельности.....	17
2.16	Изменение учетной политики.....	17
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	18
3.1	Основные средства.....	18
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	19
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	19
3.4	Прочие внеоборотные активы.....	20
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20
3.6	Запасы.....	21
3.7	Дебиторская задолженность.....	21
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	23
3.9	Прочие оборотные активы	25
3.10	Капитал	26
3.11	Кредиты и займы	27
3.12	Кредиторская задолженность	29
3.13	Прочие обязательства.....	30
3.14	Доходы будущих периодов.....	31
3.15	Оценочные обязательства	31
3.16	Доходы от обычных видов деятельности	31
3.17	Расходы по обычным видам деятельности	32
3.18	Прочие доходы и расходы	33
3.19	Налогообложение	34
3.20	Совокупный финансовый результат периода	36
3.21	Чистая прибыль к распределению	36
3.22	Прибыль (убыток) на акцию.....	36
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	37
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	39
5.1	Обеспечения обязательств.....	39



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами.....	39
5.3 Условные обязательства и условные активы	43
5.4 События после отчетной даты	43
5.5 Государственная помощь	45
5.6 Информация по прекращаемой деятельности.....	45
5.7 Информация о рисках	46



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Челябинская региональная газораспределительная компания».

Сокращенное наименование: ОАО «Челябинскгазком».

Государственная регистрация: Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Челябинска 30.12.2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1037403898058.

Зарегистрировано по месту своего нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Челябинска 02.07.2009 г.

Зарегистрировано в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Челябинской области 13.05.2008 г.

Юридический адрес: 454092, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Ильменская, 2.

Почтовый адрес: 454080, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Сони Кривой, 69-а.

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и разделен на 500 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Министерство промышленности и природных ресурсов Челябинской области	49%	245
Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	51%	255

Аудитор Общества

Аудитор Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117420, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества (см. Таблица 2).

Таблица 2 Основные виды деятельности Общества

Основные виды деятельности	Натуральные показатели производства		
	2012	2011	2010
1. Услуги по транспортированию газа (тыс.м.куб.)	3934514,60	4058883,10	3998301,34
2. Оптовая, розничная торговля сжиженным газом (тыс.м.куб.)	10,7	25,12	203,69
3. Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения, в том числе:			
3.1. число газифицированных населенных пунктов природным газом (ед.)	474	469	461
3.2. количество газифицированных квартир природным газом (ед.)	555013	561920	558886
3.3. наружные газопроводы, обслуживаемые ГРО (км)	11446,88	11470,02	11482,70
3.4. количество эксплуатируемых ГРП (шт.)	996	996	990
3.5. количество эксплуатируемых ШРП (шт.)	1839	1790	1748
3.6. количество газифицированных промышленных предприятий (шт.)	523	522	552
3.7. количество газифицированных коммунально-бытовых предприятий (шт.)	1727	1597	1532
3.8. количество газифицированных сельскохозяйственных объектов (шт.)	107	108	117
3.9. количество газифицированных котельных (шт.)	653	652	678
3.10. количество установок электрохимзащиты на подземных металлических газопроводах природного и сжиженного газа (шт.)	2871	2389	2350
4. Проектно-изыскательские работы (кол-во выданных проектов)	4864	28289	27409
5. Другие работы и услуги, в том числе:			
5.1. установка счетчиков (шт.)	6499	9574	8061
5.2. количество обслуживаемого газового оборудования (шт.)	252116	440263	437968
6. Строительно-монтажные и ремонтные работы, в том числе:	7198	8519	6833
6.1. количество газифицированных индивидуальных домов (монтаж)	1102	298	258
6.2. количество газифицированных многоквартирных домов	42	4	1
6.3. количество газифицированных предприятий	102	17	38
6.4. количество подключенных домов (пуск газа)	5223	771	612
6.5. протяженность построенных газопроводов (км)	17,4	26,65	42,56



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Общество в отчетном периоде осуществляло свою деятельность на основании лицензий (см. Таблица 3).

Таблица 3. Лицензии Общества

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия	
		начало	окончание
Лицензия на осуществление «Производства работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений»	4-2/00225	10.09.2009	10.09.2014
Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	№ ВП-56-003474(ЖКС)	15.07.2010	15.07.2015
Лицензия на осуществление образовательной деятельности	№ 10088	26.10.2012	без ограничения срока действия
Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0003501	16.03.2009	15.05.2012

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»:

- регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-082-14122009;
- свидетельство № ГСП-04-060 от 24.10.2011 (взамен ранее выданного свидетельства № ГСП-01-060-08122009 от 25.12.09).

Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»

- регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-048-12102009;
- свидетельство № ГСС-04-067-18082009 от 06.07.12 (взамен ранее выданного свидетельства № ГСС-03-067-18092009 от 29.12.10 г.).

Общество внесено в реестр членов Некоммерческого партнерства «Экспертиза промышленной безопасности и газораспределения» (НП «Экспертгаз»), Свидетельство № 00313 от 2012 г.

Численность работающих

Численность работающих на отчетную дату составила:

- на 31 декабря 2012 года - 2 645 чел.;
- на 31 декабря 2011 года - 2 600 чел.;
- на 31 декабря 2010 года - 2 609 чел.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имеет 9 филиалов, включающих обособленные структурные подразделения (см. Таблица 4).

Таблица 4. Филиалы (структурные подразделения) Общества

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	2	3
1.	Центральный офис	Адрес (юридический): 454092, г. Челябинск, ул. Ильменская, д. 2
	Центральный офис, корпус 1	Адрес (почтовый): 454080, Челябинск, ул. Сони Кривой, д. 69-а
	Центральный офис, корпус 2	Адрес (почтовый): 454080, Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 11-а
2.	Златоустгазком (филиал)	456219, Челябинская обл., г. Златоуст, Проспект Гагарина, 8 линия, 17-а
	Кусинская газовая служба Златоустгазком	456940, Челябинская обл., г. Куса, ул. Нижнезаводская, 5
	Саткинская газовая служба Златоустгазком	456912, Челябинская обл., г. Сатка, ул. Торговая, 2
	Бакальский газовый участок Златоустгазком	456900, Челябинская обл., г. Бакал, ул. Комсомольская, 17
	Межевой газовый участок Златоустгазком	456905, Челябинская обл., п. Межевой, ул. Шахтёрская, 2-б
3.	Карталыгазком (филиал)	457310, Челябинская обл., п. Бреды ул. Шахта-3, д.17
	Брединский газовый участок Карталыгазком	457200, Челябинская обл., Варненский район, с. Варна, пер.Пионерский, 1
	Варненский газовый участок Карталыгазком	457310, Челябинская обл., п. Бреды ул. Шахта-3, д.17
4.	Копейскгазком (филиал)	456617, Челябинская обл., г. Копейск, ул. 4-ая Пятилетка, д. 63
	Красноармейская газовая служба Копейскгазком	456660, Челябинская обл., Красноармейский р-н с.Миасское, ул. Пионера д.75
	Газовая служба п. Октябрьский Копейскгазком	456658, Челябинская обл. п. Октябрьский, ул. Российская, 3
	Участок газовой службы с. Бродоколмак	456660, Челябинская обл., Красноармейский р-н с. Бродоколмак ул. Строителей д.16 кв. 2
5.	Коркиногазком (филиал)	456550, Челябинская обл., г. Коркино, ул. Энгельса, 73
	Еманжелинский газовый участок Коркиногазком	456580, Челябинская обл., г. Еманжелинск, ул. Победы, 1
	Еткульский газовый участок Коркиногазком	456560, Челябинская обл., с. Еткуль, ул. Новая, 6
	Красногорский газовый участок Коркиногазком	457582, Челябинская обл., п. Красногорский, ул. Пионерская, 1
	Газовая служба Коркиногазком деревни Еманжелинка	456574, Челябинская обл., п. Еманжелинка, ул. Геологоразведки, 24
6.	Магнитогорскгазком (филиал)	455000, г. Магнитогорск, ул. Автомобилистов, 9
	Газовый участок в п.Межозерный Магнитогорскгазком	457677, Челябинская обл., Верхнеуральский р-н, Межозерный, Центральная ул, дом № 1, корпус а
	Нагайбакская газовая служба Магнитогорскгазком	457650, Челябинская обл., с. Фершампенуаз, пер. Дальний, 3
	Агаповская газовая служба Магнитогорскгазком	457401, Челябинская обл., с. Агаповка, ул. Рабочая, 20-а
	Кизильская газовая служба Магнитогорскгазком	457610, Челябинская обл., с. Кизильское, ул. Машиностроителей, 2-е



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

	Верхнеуральская газовая служба Магнитогорскгазком	457670, Челябинская обл., Верхнеуральский р-н, Верхнеуральск г, Ленина ул, дом № 876
	Газовый участок в п. Петропавловский Магнитогорскгазком	457684, Челябинская обл., Верхнеуральский р-н, Петропавловский п, Советская ул, дом № 16
	Газовый участок в п. Карагайский Магнитогорскгазком	457678, Челябинская обл., Верхнеуральский р-н, Карагайский п, Советская ул, дом № 58
7.	Миассгазком	456300, Челябинская обл., г. Миасс, ул. Ак. Павлова, д. 2
	Чебаркульская газовая служба Миассгазком	456440, Челябинская обл., г. Чебаркуль, ул. Дзержинского, 6
	Карабашский газовый участок Миассгазком	456540, Челябинская обл., г. Карабаш, ул. Максима Горького, 8-а
	Газовая служба Миассгазком в п. Тимирязевский	456400, Челябинская обл., п. Тимирязево, ул. Береговая, 1-2
	Уйский газовый участок Миассгазком	456470, Челябинская обл., с. Уйское, ул. Комарова, 4
8.	Севергазком (филиал)	456870, Челябинская обл., г. Кыштым, ул. Челюскинцев, 70
	Каслинский газовый участок Севергазком	456830, Челябинская обл., г. Касли, ул. Красноармейская, 2
	Верхнеуфалейский газовый участок Севергазком	456800, Челябинская обл., г. Верхний Уфалей, ул. Дзержинского, д.46
	Нязепетровский газовый участок Севергазком	456970, Челябинская обл., г. Нязепетровск, ул. Ленина, 122-а
	Газовый участок Севергазком г. Озерск	456780, Челябинская обл., г. Озерск ул. Свердлова 34
	Тюбукский газовый участок Северного филиала Севергазком	456840, Челябинская обл., с. Тюбук, ул. Ленина, 110
	Аргаяшский газовый участок Севергазком	456880, Челябинская обл., с. Аргаяш, ул. Молодёжная, 8
	Кунашакский газовый участок Севергазком	456730, Челябинская обл., с. Кунашак, ул. Николаева 31
	Губернский газовый участок Севергазком	456891, Челябинская обл., Аргаяшский район с. Кузнецкое ул. Свердлова 139 а
9.	Усть-Катавгазком (филиал)	456040, Челябинская обл., г. Усть-Катав, МКР-2, д. 40
	Ашинская газовая служба Усть- Катавгазком	456010, Челябинская обл., г. Аша, ул. Лебедева, 3
	Катав-Ивановская газовая служба Усть-Катавгазком	456110, Челябинская обл., г. Катав-Ивановск, ул. Карла Маркса, д. 60
	Симский газовый участок Усть- Катавгазком	456021, Челябинская обл., г. Сим, ул. Урицкого, 86
	Миньярский газовый участок Усть- Катавгазком	456007, Челябинская обл., г. Миньяр, ул. Кирова, 73
	Кропачевский газовый участок Усть- Катавгазком	456030, Челябинская обл., п. Кропачёво, ул. Вокзальная, 28
	Катав-Ивановская газонаполнительная станция Усть-Катавгазком	456110, Челябинская обл., г. Катав-Ивановск, ул.Цементников
	Юрюзанский газовый участок Усть- Катавгазком	456120, Челябинская обл., г. Юрюзань, ул.Карла Маркса, 123
10.	Южноуральскгазком (филиал)	457040, Челябинская обл., г. Южноуральск, ул. Заводская, 3-б
	Южноуральская газовая служба Южноуральскгазком	457040, Челябинская обл., г. Южноуральск, ул. Заводская, 3-б
	Пластовская газовая служба Южноуральскгазком	457020, Челябинская обл., г. Пласт, ул. Тимуровская, 50
	Троицкая газовая служба Южноуральскгазком	157100, Челябинская обл., г. Троицк, ул. Ленина, 29
	Чесменская газовая служба	457220, Челябинская обл., с. Чесма, ул. Павлова, 65
		«Аудит – новые технологии»



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Южноуральскгазком	
Октябрьская газовая служба Южноуральскгазком	457170, Челябинская обл., с. Октябрьское, ул. Ленина, 84

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Челябинскгазком» генеральным директором Общества назначен Шперлинг Георгий Владимирович на срок:

- с 15.10.2009 по 11.10.2012 (протокол заседания Совета директоров № 3/09 от 14.10.2009);
- с 12.10.2012 по 11.12.2012 (протокол заседания Совета директоров № 7/12 от 11.10.2012);
- с 12.12.2012 по 10.12.2015 (протокол заседания Совета директоров № 9/12 от 11.12.2012).

1.3.1. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5 Совет Директоров Общества

№ п/п	Ф.И.О. кандидата	Место работы
1	2	3
1.	Скороходов Валерий Петрович (председатель совета директоров)	Заместитель генерального директора – главный инженер ОАО «Газпром газораспределение»
2.	Беляев Александр Алексеевич	Начальник управления капитального строительства ОАО «Газпром газораспределение»
3.	Заварзин Александр Валерьевич	Заместитель начальника управления по работе с имуществом ОАО «Газпромрегионгаз»
4.	Илясова Наталия Ивановна	Начальник отдела УИКР ООО «Газпром межрегионгаз»
5.	Дмитриев Александр Геннадьевич	Начальник управления инженерной инфраструктуры Министерства строительства, инфраструктуры и дорожного хозяйства Челябинской области
6.	Кортушов Валерий Владимирович	Первый заместитель Министра промышленности и природных ресурсов Челябинской области
7.	Морозова Ольга Анатольевна	Начальник отдела управления имуществом Министерства промышленности и природных ресурсов Челябинской области

1.3.2. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Карякин Владимир Иванович	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела финансового анализа газораспределительных организаций
Воропанов Иван Владимирович	ОАО «Челябинскгазком»	Руководитель группы контроля и внутреннего аудита
Брославец Александра Васильевна	ОАО «Челябинскгазком»	Заместитель главного бухгалтера ОАО «Челябинскгазком»

Председатель Ревизионной комиссии - Карякин Владимир Иванович



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2012 год, утвержденным приказом от 29.12.2011 г. № 52/1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-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 правовых актов.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

2.3. Инвентаризация активов и финансовых обязательств

Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, предусмотренном Приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Инвентаризация имущества в обязательном порядке проводится при наступлении следующих случаев:

- при передаче основных средств в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Общества;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, а также состав рабочих инвентаризационных комиссий устанавливаются отдельными приказами генерального директора Общества и директоров филиалов.

В соответствии с Приказом генерального директора от 20.11.2012 г. № 246 Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

имущества - по состоянию на 30.11.2012 г.;

финансовых обязательств – по состоянию на 31.12.2012 г.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Патент на изобретение «Способ присоединения нового газопровода к действующему»	24

Способ отражения нематериальных активов – с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Способ начисления амортизации - линейный.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Наличие и движение нематериальных активов отражено по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Первая группа	от 1 года до 2 лет включительно	12-24
Вторая группа	свыше 2 лет до 3 лет включительно	24-36
Третья группа	свыше 3 лет до 5 лет включительно	36-60
Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно	60-84
Пятая группа	свыше 7 лет до 10 лет включительно	84-120
Шестая группа	свыше 10 лет до 15 лет включительно	120-180
Седьмая группа	свыше 15 лет до 20 лет включительно	180-240
Восьмая группа	свыше 20 лет до 25 лет включительно	240-300
Девятая группа	свыше 25 лет до 30 лет включительно	300-360
Десятая группа	свыше 30 лет	От 360

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется комиссиями по основным средствам, с применением Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов и на основании рекомендаций технических служб.

Комиссии по основным средствам созданы приказом генерального директора «О создании постоянно действующих комиссий по основным средствам в управлении ОАО «Челябинскгазком» от 18.11.2010 г. № 06-342, а также приказами, действующими в филиалах Общества.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования,



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6. Финансовые вложения

2.6.1. В составе финансовых вложений Общество учитывает:

- акции - инвестиции в акции акционерных обществ;
- долговые ценные бумаги (векселя), полученные от контрагента в качестве средства платежа при расчетах за реализованную продукцию (проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги), в которых дата и стоимость погашения определены;
- процентные займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, которая формируется из цены приобретения (без учета НДС). Дополнительные расходы (информационные, консультационные, посреднические и т.п. услуги), связанные с приобретением финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов в случае их незначительности

Незначительной является величина дополнительных затрат в пределах 10% стоимости приобретенных финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.6.2. Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

2.6.3. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в Таблице 3.1. Пояснений П-1.

2.7. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится равными долями, исходя из нормативного срока эксплуатации;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, Общество учитывает непосредственно на счете 10 «Материалы» (включаются в фактическую себестоимость приобретенных материалов) под наименованием «Дополнительные расходы», в той же номенклатурной группе, что и основной материал, к которому они относятся, и ежемесячно списываются на счета учета затрат, на которые произведено списание основного материала, к которому они относятся. База распределения «Дополнительных расходов» - стоимость списанного основного материала в общей стоимости данного материала.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по полной фактической производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет по покупным ценам.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товара, Общество учитывает непосредственно на счете 41 «Товары» (включаются в фактическую себестоимость товара).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

себестоимость приобретенных товаров) под наименованием «Дополнительные расходы» в той же номенклатурной группе, что и основной товар, к которому они относятся, и ежемесячно списываются на соответствующие счета учета, на которые произведено списание основного товара, к которому они относятся. База распределения «Дополнительных расходов» - стоимость списанного основного товара в общей стоимости данного товара.

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности.

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат, номенклатурных групп и статей затрат.

Расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг по полной производственной себестоимости - общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по расходам по платежам за предоставленные права пользования результатами интеллектуальной деятельности (программных продуктов для ЭВМ).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Положением по созданию резерва по сомнительным долгам в ОАО «Челябинскгазком» в бухгалтерском и налоговом учете утвержденным приказом генерального директора ОАО «Челябинскгазком» от 07.11.2011 № 06-321/2.

2.12. Капитал

Согласно Уставу Общество создает резервный капитал в размере 5% от размера уставного капитала. Решение о размере денежных средств из чистой прибыли, направляемых на создание резервного капитала, принимает Совет директоров Общества.

Резервный капитал сформирован полностью в 2008 году за счет чистой прибыли по Решению Совета директоров Общества в размере 25 тыс. руб.

Общество не формирует добавочный капитал.

2.13. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

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

Проценты, причитающиеся к уплате по полученным Обществом кредитам и займам, учитываются в составе краткосрочной задолженности.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающегося к уплате дисконта по выданным векселям векселедатель учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

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

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- на уплату государственной пошлины по объектам недвижимости – в момент перевода объекта в состав основных средств.

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) по договору аренды, отражаются в составе прочих доходов.

2.16. Изменение учетной политики

В учетную политику на 2012 год были внесены следующие изменения: объекты основных средств с первоначальной стоимостью до 40 000 рублей за единицу, введенные в эксплуатацию с 01.01.2012 г. учитываются в составе материально-производственных запасов. До 31.12.2011 г. лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял 20 000 рублей.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 0 тыс. руб., 32 тыс. руб. и 25 тыс. руб., на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно.

В составе основных средств на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме 0 тыс. руб., 7 310 тыс. руб. и 24 509 тыс. руб. соответственно.

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Объекты незавершенные строительством, по которым прекращено финансирование
тыс. руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Г/п от АГРС Красный Камень к п.Губернский	-	39 526	-
База ОАО «Челябинскгазком» Ильменская, 2 г. Челябинск	41 284	-	-
Г/п ГРС-Городской пруд г.Златоуст	4 877	-	-
Реконструкция АБК Южного филиала	11 002	-	-
Итого:	57 163	39 256	-

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Земельные участки	16 095	16 100	16 071
Объекты основных средств на консервации	2 970	2 970	-
Итого:	19 065	19 070	16 071



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1.

3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.3 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	на 31.12.2012г.			на 31.12.2011г.			на 31.12.2010г.		
	Доля в уставн ом капита ле, %	Сумма вложен ия, тыс. руб.	Резер в, тыс. руб.	Доля в уставн ом капита ле, %	Сумма вложен ия, тыс. руб.	Резер в, тыс. руб.	Доля в уставн ом капита ле, %	Сумма вложен ия, тыс. руб.	Резер в, тыс. руб.
Зависимые общества:									
ОАО «Челябинскгазсервис»	38	3 423	-	38	3 423	-	38	3 423	-
Итого инвестиции в зависимые общества	38	3 423	-	38	3 423	-	38	3 423	-
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	-	42 839	-	-	59 879	-	-	18 650	-
Итого инвестиции:	38	46 262	-	38	63 302	-	38	22 073	-



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Активы, подлежащие передаче инвесторам, в том числе:	136 225	-	1 838
незавершенные строительные работы, осуществленные в рамках исполнения договоров инвестирования	74 209	-	1 838
налог на добавленную стоимость по незавершенным строительным работам, приобретенным в рамках договоров инвестирования	19 671	-	-
предоплата строительных работ в рамках исполнения договора инвестирования	42 345	-	-
Платежи за предоставленные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	912	1 021	1 089
Иные капитальные вложения во внеоборотные активы (Нематериальные активы)	27	27	-
Итого:	137 164	1 048	2 927

Структура и изменение за отчетный период и предыдущий год, в составе активов, подлежащих передаче инвесторам, представлены в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ в части активов, подлежащих передаче инвесторам, приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 13).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 13. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	—	—	—
Налог на добавленную стоимость по приобретенным нематериальным активам	—	—	—
Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	129	6	—
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	4 327	12 962	11 032
Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	—	—	—
Налог на добавленную стоимость по приобретенному имуществу у банкротов	60	42	—
Итого:	4 516	13 010	11 032

3.6.Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

3.7.Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.		на 31.12.2011г.		на 31.12.2010г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	8 580	(8 580)	8 186	—	10 041	—
Авансы выданные	—	—	—	—	—	—
Долговые ценные бумаги и займы, выданные прочим дебиторам	—	—	247	—	359	—
Прочая	—	—	—	—	—	—
Итого:	8 580	(8 580)	8 433	—	10 400	—

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 15).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 15. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.		на 31.12.2011г.		на 31.12.2010г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	323 872	(31 876)	288 803	(5 966)	195 080	-
задолженность населения за транспортировку газа	55 844	-	45 423	-	22 331	-
задолженность прочих покупателей за транспортировку газа	220 826	(25 361)	184 079	(2 981)	126 074	-
Задолженность по прочим услугам	47 202	(6 515)	59 301	(2 985)	46 675	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	15 170	-	37 814	(582)	68 316	-
Авансы по СМР	7 133	-	28 922	-	47 931	-
Авансы прочие	8 037	-	8 892	(582)	20 385	-
Проценты к получению	41	-	108	-	733	-
Долговые ценные бумаги	6 561	-	11 842	-	52 970	-
Задолженность по приобретенным правам требования	27	-	794	-	794	-
Прочая задолженность	16 794	(2 461)	18 684	(3 660)	22 245	-
Итого:	362 465	(34 337)	358 045	(10 208)	340 138	-

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302), представлены в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс.руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2012г.		на 31.12.2011г.		на 31.12.2010г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ОАО «Миасский машиностроительный завод»	19 892	-	18 416	-	-	-	Транспортировка газа
ОАО «Энергосистемы»	10 897	-	17 686	-	-	-	Транспортировка газа
ОАО Копейскмежрайгаз»	-	-	-	-	47 763	-	Векселя
ООО «Альфа-Строй»	-	-	21 228	-	38 086	-	СМР
ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск»	-	-	49 573	-	22 332	-	Транспортировка газа населению
ООО «Теплоэнергетик»	16 588	-	13 934	-	-	-	Транспортировка газа
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	59 851	-	-	-	-	-	Транспортировка газа населению
Итого:	107 228	-	120 837	-	108 181	-	



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
			на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
1	на расчетных счетах	12501	11 820	15 553	9 822
2	на валютных счетах	-	-	-	-
3	на специальных счетах	-	323	-	-
	в т.ч.				
	специальные счета платежного агента	-	-	-	-
	специальные счета поставщика	-	-	-	-
4	аккредитивы	-	-	-	-
5	денежные эквиваленты	-	66	248	29
6	Прочие	-	450	301	226
	в т.ч.				
7	касса	12502	249	301	226
			-	-	-
8	Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-	-
	векселя	-	-	-	-
	депозиты	-	-	-	-
	Итого:	1250	12 659	16 102	10 077

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
			за 2012г.	за 2011г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	1 636 825	1 561 435
	прочие, в т.ч.	4119	23 114	44 887
	Штрафы, пени, неустойки		4 191	6 253
	Возврат переоплат по налогам и сборам		2 026	2 105
	Возврат прочих авансов и переоплат		1 307	6 148
	Поступления от возмещения судебных расходов		946	1 377
	НДС полученный			12 399
	Прочие поступления		14 644	16 605
	Платежи – всего	4120	(1 516 074)	(1 508 683)
	прочие, в т.ч.	4129	(231 863)	(221 689)
	Штрафы, пени, неустойки		(419)	
	Возврат прочих авансов		(4 778)	(1 996)
	Страховые взносы		(185 618)	(177 045)
	Налоги прочие (транспортный,		(16 658)	(16 625)



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

имущественный и т.д.)			
НДС оплаченный		(10 098)	-
Прочие выплаты		(14 292)	(26 467)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	16 086	26 182
прочие, в.т.ч.	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(99 667)	(98 767)
прочие, в.т.ч.	4229	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	128 000	169 000
прочие, в.т.ч.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(168 613)	(143 142)
прочие, в.т.ч.	4329	(18 613)	(32 271)
Лизинговые платежи		(18 613)	(32 271)

Информация об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Открытые Обществом, но не использованные им в отчетном периоде кредитные линии
тыс.руб.

Описание кредитной линии	Сумма кредитной линии	Установленные ограничения по использованию	в т.ч. суммы обязательных минимальных (неснижаемых) остатков
АКБ Челиндбанк	40 000	срок предоставления транша – 180 дней	нет
Итого:	40 000		

Кроме того, величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, на отчетную дату составила 0,0 руб.

Полученных Обществом поручительства третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита нет.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) приведены в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)
тыс.руб.

Описание кредитного договора (договора займа) (в т.ч. наименование кредитора)	Сумма по договору	Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату	Причины, по которым недополучены займы (кредиты)
АКБ Челиндбанк	33 000	9 000	Частичное погашение по сроку
АКБ Челиндбанк	40 000	5 000	Частичное погашение по сроку
АКБ Челиндбанк	25 000	11 000	Частичное погашение по сроку
Итого:	98 000	25 000	

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом нет.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Существенных суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату нет.

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды	4 981	19 866	25 031
	в т.ч.			
	строительно-монтажные работы по договору № 09-3/04-184/ДХ-0454-09 от 27.10.2009 с ОАО «Газпром газораспределение» по объекту «База газового хозяйства и офисное здание г. Троицк»	-	19 866	3 675
	строительно-монтажные работы по договору № 09-3/04-184/ДХ-0454-09 от 27.10.2009 с ОАО «Газпром газораспределение» по объекту «База газового хозяйства г. Верхнеуральск»	-	-	7 136
	строительно-монтажные работы по договору № 09-3/04-184/ДХ-0454-09 от 27.10.2009 с ОАО «Газпром газораспределение» по объекту «База газового хозяйства и офисное здание г. Карталы»	-	-	10 610
	строительно-монтажные работы по договору № 09-3/04-184/ДХ-0454-09 от 27.10.2009 с ОАО «Газпром газораспределение» по объекту «База газового хозяйства пос. Кропачево»	-	-	3 610
	строительно-монтажные работы по договору № СГМ-26/74-12 от 07.09.12г. с ООО «ССК Газрегион» по объекту «Газопровод в/д 1-категории Ду 1000мм от «ГРС-2 Челябинск» (деревня Глинка) до города Челябинск (пос. Сухомесово)»	3034	-	-
	строительно-монтажные работы по договору № смр-07/2-0103/12 от 25.06.2012 г. с ЗАО «ТД ПТК Ферросплав» по объекту «Газопровод высокого и среднего давления на ТД ЗАО ПТК Ферросплав»	740	-	-
	строительно-монтажные работы по договору № 031-1443 от 11.11.2011 г. с Апонасенко Л.А. по объекту «Газоснабжение жилого дома г.Магнитогорск, п.Крылова, ул.Комарова, д.28 а»	161	-	-
	строительно-монтажные работы по договору №031-1321-11 от 17.10.2011 г. с Куприяновой Н.В. по объекту «Газоснабжение жилого дома г.Магнитогорск, п.Первооктябрьский, ул.Полевая, д.25»	34	-	-
	строительно-монтажные работы по договору №смр-07/2-0278/12 от 12.09.2012 г. с ООО «Этерна» по объекту «Техническое перевооружение системы наружн.г/сн ПК ООО "Этерна", ул. Кемеровская,1-а г.Копейск»	403	-	-
	строительно-монтажные работы по договору №1 от 19.06.2012 г. с ЖСК «Сограждане» по объекту «СМР	128	-	-



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

	газ. Сетей к многоквартир. дому №30 по ул. Красина в п.Карадырский г.Магнитогорск»			
	строительно-монтажные работы по договору муниципальный контракт от 22.11.2012 г. по объекту «Газоснабжение п.Западный-1 (1квартал) в г.Магнитогорске»	352	-	-
	строительно-монтажные работы по договору №МК-0584-2012 от 12.11.2012 г. с МО Саткинское городское поселение по объекту «Газоснабжение старой части г.Сатка. Монтаж пункта газорегуляторного блочного и строительство г/п низкого давления по ул.Советской от ПК0 до ПК4+90»	41	-	-
	строительно-монтажные работы по договору №017/1-0553-11 от 17.05.2011г. с ООО «ЖРЭУ №3» по объекту «СМР по газоснабжению производственной базы ООО "ЖРЭУ №3" г.Магнитогорск»	88	-	-
2	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности - в части, приходящейся на период 12 месяцев после отчетной даты	541	412	1 073
	в т.ч.	541	412	1 073
	программные продукты			
3	Иные оборотные активы	4 999	2 880	5 419
	в т.ч.			
	недостачи и потери от порчи ценностей	1 442	1 601	1 307
	расходы на оплату труда будущих периодов (отпускные)	-	-	958
	прочие расходы (страхование)	3 557	1 279	3 154
	Итого:	10 521	23 158	31 523

3.10. Капитал

Величина уставного капитала составляет 500 тыс. руб., в 2012г. величина не изменялась. По состоянию на 31.12.2012г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акций, выпущенных Обществом в 2012 году, не было.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	на 31.12.2012г.		на 31.12.2011г.		на 31.12.2010г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	500	500	500	500	500	500
Выпущенные и полностью оплаченные акции	500	500	500	500	500	500
Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	-	-
Акции, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-	-



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Согласно решению общего собрания акционеров протокол ГОСА №1/12 от 27.06.2012 по итогам работы Общества за 2011г. было принято следующее решение:

Утвердить распределение чистой прибыли Общества по результатам 2011 финансового года в размере 60 009 тыс. руб. следующим образом:

- на формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки – 60 009 тыс. руб.

Дивиденды по акциям по финансовым результатам 2011 года не начислять и не выплачивать.

В 2012, 2011 и 2010 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

3.11. Кредиты и займы.

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Долгосрочные заемные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток к концу года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Кредиты	2012 г.	44 000	-	-	-	44 000	-
	2011 г.	25 000	44 000	-	-	25 000	44 000
в т.ч.: сумма основного долга	2012 г.	44 000	-	-	-	44 000	-
	2011 г.	25 000	44 000	-	-	25 000	44 000
проценты	2012 г.	-	-	-	-	-	-
	2011 г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2012 г.	-	-	-	-	-	-
	2011 г.	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	2012 г.	-	-	-	-	-	-
	2011 г.	-	-	-	-	-	-
проценты	2012 г.	-	-	-	-	-	-
	2011 г.	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	2012 г.	44 000	-	-	-	44 000	-
	2011 г.	25 000	44 000	-	-	25 000	44 000

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 24).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 24. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Кредиты	2012 г.	116 288	555 917	573 025	-	44 000	143 180
	2011 г.	108 395	543 091	560 198	-	25 000	116 288
в т.ч.: сумма основного долга	2012 г.	115 000	540 800	557 800	-	44 000	142 000
	2011 г.	107 200	527 900	545 100	-	25 000	115 000
проценты по краткосрочным кредитам	2012 г.	982	13 017	12 819	-	-	1 180
	2011 г.	1 008	11 846	11 872	-	-	982
проценты по долгосрочным кредитам	2012 г.	306	2 100	2 406	-	-	-
	2011 г.	187	3 345	3 226	-	-	306
Займы	2012 г.	35 000	30 663	35 663	-	-	30 000
	2012 г.	-	41 479	6 479	-	-	35 000
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	2012 г.	35 000	30 000	35 000	-	-	30 000
	2011 г.	-	40 000	5 000	-	-	35 000
проценты	2012 г.	-	663	663	-	-	-
	2011 г.	-	1 479	1 479	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства	2012 г.	151 288	586 580	608 688	-	44 000	173 180
	2011 г.	108 395	584 570	566 677	-	25 000	151 288

Просроченных заемных обязательств у Общества нет.

Таблица 25. Расходы и доходы по заемным обязательствам

Наименование показателя	за 2012 г.	За 2011 г.
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	262	-
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	15 518	16 671
Суммы доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-
в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Выданных векселей, выпущенных и проданных Обществом облигаций



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)
тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. кредиты:	-	-
...	-	-
Займы:	-	-
...	-	-
Краткосрочные заемные средства		
в т.ч. кредиты:	-	-
25 000	ОАО АКБ Связь-банк	27.09.2013
44 000	ОАО АКБ Связь-банк	11.07.2013
35 000	ОАО АКБ Челябинск	25.05.2013
24 000	ОАО АКБ Челябинск	25.04.2013
14 000	ОАО АКБ Челябинск	09.08.2013
Займы:	-	-
30 000	ОАО «Газпром газораспределение»	01.11.2013

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Кредиты	40 000	40 000	67 800
Займы	25 000	5 000	-

3.12. Кредиторская задолженность.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства», представлена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств
тыс.руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.	Характер задолженности
Министерство промышленности и природных ресурсов Челябинской области	-	459	5 973	Распорочка
Итого:	-	459	5 973	



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс.руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.	Характер задолженности
ОАО Газпром газораспределение Томск (Восточная межрегиональная газовая компания)	174 361	-	-	Задолженность перед инвестором по инвестиционному договору
ОАО «Газпром газораспределение»	-	773	18 486	Задолженность за поставку
ОАО «Газпром газораспределение»	40 024	51 675	39 111	Аренда имущества
ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск»	-	13 173	10 492	Задолженность за поставку газа
ООО НОВАТЭК-Челябинск	9 685	-	-	Задолженность за поставку газа
Аверс ООО	-	22 145	23 478	Задолженность за СМР
Министерство промышленности и природных ресурсов Челябинской области	-	-	5 514	Рассрочка платежа
Итого:	224 070	87 766	97 081	-

3.13. Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 29).

Таблицам 29. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Контракт № 370-р от 01.01.2006г. аренды имущества (газопроводы) с Министерством промышленности и природных ресурсов Челябинской области, с учетом Определения Арбитражного суда Челябинской области от 05.08.2010г. о рассрочке задолженности по арендной плате	-	459	5 973
Итого:	-	459	5 973

По строке 1550 «Прочие (краткосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 30).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 30. Прочие краткосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
По расчетам с подотчетными лицами	-	12	14
По расчетам с персоналом по прочим операциям	-	721	386
Итого:	-	733	400

3.14. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Безвозмездное поступление внеоборотных активов	326	351	377
Итого:	326	351	377

3.15. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.16. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 32).

Таблица 32. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2012г.	за 2011г.
	Услуги по транспорту газа	1 227 112	1 162 943
	Выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	82 015	86 872
	Продажа сжиженного газа	7 013	7 997
	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения	59 111	50 929
	Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2 796	15 896
	Проектно-изыскательские работы	26 289	27 263
	Оказание услуг ВДГО	82 625	85 240
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	119 457	257 648
	Прочее в том числе:	31 559	29 504
	предоставление услуг	17 772	16 932
	выполнение функций заказчика строительства и технадзору	13 787	12 572
	Итого:	1 637 977	1 724 292

Контрагентов, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, у Общества нет.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Перечень крупных контрагентов с указанием выручки от продажи товаров (продукции), услуг по основному виду деятельности за 2011-2012 годы приведен в таблице 33.

Таблица 33. Выручка по контрагентам

Наименование контрагента	за 2012 г.	за 2011 г.
ИНТЕР РАО-Электрогенерация ОАО	28 953	154 270
ООО "Новатэк-Челябинск"	139 227	-
ООО "Газпром межрегионгаз Челябинск"	142 473	249 601
Металлургический завод Златоуст	47 926	47 926
ЭнСер ОАО	47 066	47 066
Миасский Машзавод ОАО	32 183	38 202
Катавский цемент	25 928	25 928
Златмаш ОАО	28 845	28 845
Итого	492 601	591 838

3.17. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

Суммы расходов по формированию оценочных обязательств:

- по оплате вознаграждения по итогам 2012 года составляют 64 059 тыс. руб.;
- по оплате отпусков за 2012 год - 65 065 тыс. руб.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 34).

Таблица 34. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	за 2012 г.	за 2011 г.
Услуги по транспорту газа	1 142 053	1 143 146
Продажа сжиженного газа	5 073	6 330
Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения	47 018	36 208
Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2 429	15 317
Проектно-изыскательские работы	20 398	20 436
Оказание услуг ВДГО	82 519	87 442
Строительно-монтажные и ремонтные работы	108 559	221 992
Прочее в том числе:	21 269	19 897
предоставление услуг	13 469	14 486
выполнение функций заказчика строительства и технадзору	7 800	5 411
Итого:	1 429 318	1 550 768

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 35).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 35. Коммерческие расходы по видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2012г.	за 2011г.
Оптовая и розничная торговля сжиженным газом:		
Материальные расходы	238	267
Расходы на оплату труда	1 025	1 235
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	304	416
Прочие расходы	262	108
Всего:	1 829	2 027
Торговля:		
Материальные расходы	-	8
Расходы на оплату труда	-	124
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	-	43
Прочие расходы	8	-

3.18. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода / расхода	за 2012 г.		за 2011 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Доходы/расходы при ликвидации ОС, МПЗ	242	351	63	229
Доходы/расходы в виде излишков/недостач	488	262	92	270
Доходы/расходы по ликвидации объектов незаверш.строит-ва	-	136	564	369
Доходы/расходы по безвозмездному получению/передаче основных средств	26	-	28	-
Доходы/расходы от реализации иных активов	1 513	1 492	11 839	10 538
Доходы/расходы от выбытия ценных бумаг	7 901	7 901	5 612	5 612
Доходы/расходы от реализации основных средств	752	26	1 025	226
Доходы/расходы по договору уступки права требования	1 313	1 313	8 301	8 312
Доходы/расходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	1 615	153	1 991	774
Доходы/расходы в виде штрафов, пеней, др.санкций, страховых возмещений	6 769	351	6 624	201
Доходы от долевого участия в других организациях	-	-	131	-
Доходы/расходы от списания дебиторской/кредиторской и депонентской задолженности в связи с истечением исковой давности	3 009	1 334	2 273	1 595
Доходы/расходы от списания безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности в связи ликвидацией (дебитора/кредитора)	333	1 335	3	1 708
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	17 595	37 740	1 952	16 161
Доходы/расходы в виде процентов	1 782	15 517	901	16 671
Доходы/расходы от непромышленных хозяйств	2 152	4 191	2 398	4 060
Доходы/расходы по государственной пошлине	2 343	3 265	2 599	2 536
Расходы по налогу на имущество	-	23	-	-
Расходы по транспортному налогу	-	1 647	-	1 795
Расходы по земельному налогу	-	362	-	235
Расходы в виде платы за загрязнение окружающей	-	322	-	248



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

природной среды				
Расходы в виде прочих налогов и сборов (страховые взносы)	-	5 876	-	6 409
Расходы в виде прочих налогов и сборов (ндс)	-	829	-	2 528
Услуги кредитных организаций	-	2 578	-	2 501
Расходы по премии работнику в связи с юбилейной датой (50-, 55-, 60-летием со дня рождения)	-	2 637	-	2 659
Расходы по премии к 23 февраля, 8 марта	-	10 991	-	10 456
Расходы в виде дополнительного оплачиваемого отпуска за стаж работы в Обществе свыше 3-х лет	-	1 228	-	1 078
Расходы по оплате доп.отпуска работникам в связи со свадьбой, в связи с рожд.ребенка, в связи с призывом в ВС РФ, в связи со смертью чл.семьи	-	299	-	286
Расходы по возмещению расходов по содержанию детей в дошкольных учреждениях	-	1 579	-	1 085
Расходы в виде компенсации стоимости путевки в загородный оздоровительный лагерь для ребенка младшего школьного возраста (7-14 лет)	-	256	-	547
Расходы в виде единовременного пособия при выходе на пенсию по старости, при выходе на пенсию по инвалидности	-	2 361	-	2 606
Расходы по материальной помощи работнику при рождении ребенка, на погребение и т.д.	-	4 523	-	4 319
Расходы на новогодние подарки детям работников (до 14 лет), сотрудникам	-	632	-	494
Расходы по прочим выплатам работникам Общества	-	227	-	258
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	-	124	-	147
Доходы/Расходы по резерву сомнительных долгов	8 045	42 917	-	10 138
Доходы/Расходы по резерву снижения стоимости материалов	-	297	-	-
Расходы на социально-культурные и оздоровительные мероприятия	-	6 338	-	6 819
Прочие доходы/расходы	529	4 396	7 102	12 054
Итого:	56 407	165 809	53 497	137 005

3.19. Налогообложение.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование статьи / показателя	тыс. руб.	
		за 2012г.	за 2011г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	97 421	87 814
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	19 484	17 563
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	10 449	9 530
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	52 243	47 651
4.1	Убытки прошлых лет не учитываемые для целей налогообложения	7 180	7 385
4.2	Расходы социального характера	24 720	23 788
4.3	Убытки от эксплуатации непромышленного производства, хозяйств	2 343	1 659



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

№ п/п	Наименование статьи / показателя	за 2012г.	за 2011г.
4.4	Материальная выгода по приобретению газопроводов в безвозмездное пользование	6 834	2 011
4.5	Прочие	11 461	12 808
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(144)	(109)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(717)	(547)
6.1	Доходы от долевого участия в других организациях (дивиденды)	-	(131)
6.2	Доходы в виде процентов, причитающиеся к получению по векселю	(707)	(415)
6.3	Прочее	(10)	(1)
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	7 032	4 483
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	35 161	22 414
8.1	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового периода)	(18)	(21)
8.2	Доходы по безвозмездному получению основных средств (амортизация и т.д.)	(11)	(12)
8.3	Резерв по сомнительным долгам, восстановленный в бухгалтерском учете	(8 045)	(-)
8.4	Резерв по выплатам вознаграждения по итогам 2009-2010 года	(1 088)	-
8.5	Резерв по выплатам вознаграждения по итогам 2011 года	(62 654)	(51 846)
8.6	Резерв по выплатам вознаграждения по итогам 2012 года	64 059	64 155
8.7	Резерв по сомнительным долгам, начисленным в бухгалтерском учете	42 918	10 138
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(6 702)	(15 807)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(33 507)	(79 033)
10.1	Резерв по сомнительным долгам, начисленным в налоговом учете	(8 592)	(66 460)
10.2	Превышение начисленной амортизации в налоговом учете перед начисленной амортизацией в бухгалтерском учете	(24 915)	(12 573)
11	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	150 601	78 299
12	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	30 120	15 660

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода «+» переплата (-) задолженность	2012 г.		На конец периода «+» переплата (-) задолженность
		Начислено	Уплачено	
НДС	(85 456)	(196 470)	193 890	(88 036)
Налог на прибыль	(2 281)	(30 120)	21 436	(10 965)
Налог на имущество	(1 427)	(10 257)	9 561	(2 123)
НДФЛ	(4 968)	(85 818)	85 262	(5 524)
Земельный налог	(56)	(362)	334	(86)
Транспортный налог	(181)	(1 647)	1 682	(146)
Государственная пошлина	-	(3433)	3431	(2)
Итого:	(92 942)	(328 107)	315 596	(106 882)

*) – задолженность по налогам является текущей



3.20. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат за 2012 год (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составил 66 466 тыс. руб.

3.21. Чистая прибыль к распределению

В 2012 году решением участников (акционеров), протокол № 1/12 от 27.06.2012 г., распределена часть чистой прибыли 2011 год:

- на выплату дивидендов по акциям (доходов участникам) не начислялись и не выплачивались;
- на формирование источника финансирования программ газификации за счет средств специальной надбавки – 60 009 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2012 год – 66 466 тыс. руб., в т.ч. спецнадбавка – 65 612 тыс. руб. и чистая прибыль к распределению без спецнадбавки – 854 тыс. руб.

3.22. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 39)

Таблица 39. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2012г.	за 2011г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	854	(9 489)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	854	(9 489)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	500	500
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	1,71	(18,98)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский баланс:

1) Во исполнение требования п.33 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, в целях обеспечения сопоставимости данных Бухгалтерского баланса на отчетную дату с данными Бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, по состоянию на 31.12.2011 г. откорректирована:

- стоимость основных средств на 22 386 тыс. руб. (увеличена).
- стоимость прочих внеоборотных активов на 22 386 тыс. руб. (уменьшена);

2) В связи с отражением в Бухгалтерском балансе величины кредиторской задолженности за исключением суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет с полученных авансов, по состоянию на 31.12.2011 г. откорректирована:

- стоимость прочих оборотных активов на 7 496 тыс. руб. (уменьшена);
- стоимость кредиторской задолженности на 7 496 тыс. руб. (уменьшена).

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Основные средства	1130	1	583 460	22 386	605 846
Прочие внеоборотные активы	1170	1	23 434	(22 386)	1 048
Прочие оборотные активы	1260	1	30 654	(7 496)	23 158
Итого по активу:				(7 496)	
Кредиторская задолженность	1520	1	371 462	(7 496)	363 966
Итого по пассиву:				(7 496)	

3). Во исполнение требования п.33 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ, от 06.07.1999 г. № 43н, в целях обеспечения сопоставимости данных Бухгалтерского баланса на отчетную дату с данными Бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему периоду, по состоянию на 31.12.2010 г. откорректирована:

- стоимость основных средств на 22 386 тыс. руб. (увеличена).
- стоимость прочих внеоборотных активов на 22 386 тыс. руб. (уменьшена);

4). В связи с отражением в Бухгалтерском балансе величины кредиторской задолженности за исключением суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет с полученных авансов, по состоянию на 31.12.2010 г. откорректирована:

- стоимость прочих оборотных активов на 19 157 тыс.руб. (уменьшена).
- стоимость кредиторской задолженности на 19 157 тыс.руб. (уменьшена).

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему периоду, приведены в таблице (см. Таблица 41).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 41. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1130	1	499 949	22 386	522 335
Прочие внеоборотные активы	1170	1	25 313	(22 386)	2 927
Прочие оборотные активы	1260	1	50 680	(19 157)	31 523
Итого по активу:				(19 157)	
Кредиторская задолженность	1520	1	441 062	(19 157)	421 905
Итого по пассиву:				(19 157)	



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

Существенных сумм обеспечений обязательств полученных нет.

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2012 г. приведен в таблице (см. Таблица 42).

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Газпром газораспределение»	основное общество акционер, имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов акционерного общества; входит с акционерным обществом в одну группу лиц
Челябинская область в лице Министерства промышленности и природных ресурсов Челябинской области	преобладающее (участвующее) общество акционер, имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов акционерного общества
ЗАО «Газпром газораспределение Пермь»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Саратовоблгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Мордовгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Кировоблгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Курганоблгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Чебаркульмежрайгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Шадринскмежрайгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Коркиномежрайгаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Челябинскгазсервис»	зависимое общество. юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20% от общего числа голосов; юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
ОАО «Челябинскгоргаз»	другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Операции с основным хозяйственным обществом
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций, (с НДС)	Не завершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ОАО «Газпром газораспределение»	Полученные услуги, ТМЦ	48 792	6 662	-	-
ОАО «Газпром газораспределение»	Аренда имущества	113 942	39 809	-	-
ОАО «Газпром газораспределение»	СМР	29 755	13 946	-	-
ОАО «Газпром газораспределение»	Договор займа с %	30 663	30 000	-	-
Итого:		223 152	90 417	-	-

Операции с преобладающими (участствующими) обществами за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 44).

Таблица 44. Операции с преобладающими (участствующими) обществами
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций, (с НДС)	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
Челябинская область в лице МП и ПР Челябинской области	Дог.аренды гзпр 370 от 01.01.06	6 002,4	459	-	-
Челябинская область в лице МП и ПР Челябинской области	Дог.аренды гзпр 146-р/ДАГ-0043-09 от 01.01.09	3 540	-	-	-
Челябинская область в лице МП и ПР Челябинской области	Договор аренды 471-р от 10.03.06	210,2	-	-	-
Итого		9 752,6	459	-	-

Операций с дочерними обществами за 2012г. нет.

Операции с зависимыми обществами за 2012г. приведены в таблице (см. Таблица 45)



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 45. Операции с зависимыми обществами

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ОАО «Челябинскгазсервис»	Аренда имущества полученная	5 322	686	-	-
ОАО «Челябинскгазсервис»	Аренда имущества предоставленная	179	15	-	-
Итого:		5 501	701	-	-

Операций участников совместной деятельности за 2012г. нет.

Операций с участием основного управленческого персонала за 2012г. нет.

Операции с другими связанными сторонами за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 46).

Таблица 46. Операции с другими связанными сторонами

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	Агентское вознаграждение	4	-	-	-
ЗАО «Газпром газораспределение Пермь»	Услуги спартакиады	62	-	-	-
ОАО «Саратовоблгаз»	Прочие услуги	21	21	-	-
ОАО «Мордовгаз»	Услуги спартакиады	25	-	-	-
ОАО «Кировоблгаз»	Услуги спартакиады	415	-	-	-
ОАО «Курганоблгаз»	Услуги полученные	2	-	-	-
ОАО «Чебаркульмежрайгаз»	Услуги полученные	63	3	-	-
ОАО «Чебаркульмежрайгаз»	Аренда имущества полученная	9 663	895	-	-
ОАО «Чебаркульмежрайгаз»	Купля-продажа векселей	4 458	6 561	-	-
ОАО «Шадринскмежрайгаз»	Услуги предоставленные	1	-	-	-
ОАО «Коркиномежрайгаз»	Купля-продажа векселей	4 150	-	-	-
ОАО «Коркиномежрайгаз»	Аренда газопр. полученная	16 081	1 433	-	-
ОАО «Коркиномежрайгаз»	Начисл. проценты по дог. займа (выданные)	206	41	-	-
ОАО «Коркиномежрайгаз»	Договора займа (выданные)	5 000	24 300	-	-
ОАО «Челябинскгоргаз»	Услуги предоставленные	35	6	-	-
Итого:		40 186	33 260		



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 47).

Таблица 47. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб. за 2012 г.	тыс. руб. за 2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	26 016	22 340
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	26 016 16 583 2 342 5 735 112 20	22 340 13 378 1 628 6553 83 70
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	1 224 -	628 -
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 344	2 590

Состав отраженного в Пояснительной записке основного управленческого персонала в 2011 г. и 2012 г.

2011	2012
Генеральный директор	Генеральный директор
Первый заместитель генерального директора – главный инженер	Первый заместитель генерального директора – главный инженер
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Заместитель генерального директора по корпоративной защите	Заместитель генерального директора по корпоративной защите (исключение с 01.06.2012)
Заместитель генерального директора по общим вопросам	Заместитель генерального директора по общим вопросам (исключение с 01.06.2012)
	Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите (введение с 01.06.2012)
Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям (исключение с 01.06.2012)
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
Директор Златоустовского филиала	Директор Златоустовского филиала
Директор Карталинского филиала	Директор Карталинского филиала
Директор Копейского филиала	Директор Копейского филиала
Директор Коркинского филиала	Директор Коркинского филиала
Директор Магнитогорского филиала	Директор Магнитогорского филиала
Директор Миасского филиала	Директор Миасского филиала
Директор Северного филиала	Директор Северного филиала
Директор Усть-Катавского филиала	Директор Усть-Катавского филиала
Директор Южноуральского филиала	Директор Южноуральского филиала



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

5.3. Условные обязательства и условные активы

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах, раскрыта в таблице 9 Пояснений П-1.

5.4. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2012 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности имели место быть следующие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства:

5.4.1. Судебные дела, по которым не закончены судебные разбирательства на 31.12.2012г., предъявленные Обществом приведены в таблице (см. Таблица 48).

Таблица 48. Судебные дела, по которым не закончены судебные разбирательства на 31.12.2012 г.:

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основной долг) тыс. руб.	Сумма иска (санкции) тыс. руб.	Результат судебного разбирательства
ООО "Теплоэнергетик" ИНН 7404054090	Транспортировка (3-01-26-7922)	5 294,13	206,47	Решение от 25.01.2013 Исковые требования удовлетворены
ООО "Теплоэнергетик" ИНН 7404054090	Транспортировка (3-01-26-7922)	2 687,67	34,69	Рассматривается в суде первой инстанции
МП трест "Теплофикация" ИНН 7414000657	Транспортировка (№ 3-06-26-6366)	2 613,89	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "Энергосистемы" ИНН 7417011233	Транспортировка (№ Т-727-12)	4 754,97	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ООО "Цветметснаб" ИНН 7404038517	Договор поставки № 41/2009/ДПО129-09	95,07	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "Энергосистемы" ИНН 7417011233	Транспортировка (3-09-26-6697)	893,38	1 147,57	Решение от 05.02.2012 Исковые требования удовлетворены
ООО "Коелга-Сервис" ИНН 7430008371	Доначисления за 2009 год по договору № 3-04-26-0842 транспортировка	54,02	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "Миасский машиностроительный завод" ИНН 7415061758	транспортировка (3-07-26-6012; Т-226)	3 449,00	2,05	Решение от 31.01.2013 Исковые требования удовлетворены
ООО "Еманжелинский кирпичный завод" ИНН 7403001144	Доначисления за 2009 год по договору № 3-04-26-0757 транспортировка	48,42	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
МУП "ТеплоЭнерго" ИНН 7401011034	Доначисления за 2009 год по договору № 3-11-26-1785 транспортировка	51,00	0,00	Решение от 05.02.2013 Исковые требования удовлетворены



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

МУП "ЖКХ Бобровского сельского поселения" ИНН 7418017281	Доначисления за 2009 год по договору № 3-15-26-3275/333 траснпортировка	44,36	0,00	Решение от 08.02.2013 Исковые требования удовлетворены
ООО "Агротехсервис" ИНН 7418018253	Доначисления за 2009 год по договору № 3-15-26-3458 транспортировка	25,86	0,00	Решение от 08.02.2013 Исковые требования удовлетворены
МП трест "Теплофикация" ИНН 7414000657	Доначисления за 2009 год по договору № 3-06-26-1782 транспортировка	56,19	0,00	Определение от 11.02.2013 о прекращении производства
ООО "Импери" ИНН 7446036575	Доначисления за 2009 год по договору № 3-06-26-2049/333 транспортировка	48,97	0,00	Решение от 07.02.2013 Исковые требования удовлетворены
ОАО "Миасский машиностроительный завод" ИНН 7415061758	Транспортировка (3-07-26-6012; Т-226)	1 093,82	0,25	Рассматривается в суде первой инстанции
	Транспортировка (Т-226)	1 035,68	1,03	
ООО "Теплоэнергетик" ИНН 7404054090	Транспортировка (3-01-26-7922)	2 543,26	31,94	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "КСАНТА" ИНН 7413012160	Транспортировка (№ 3-05-26-5929)	341,21	0,00	Решение от 08.02.2013 Исковые требования удовлетворены
ОАО "МиассЭлектроАппарат" ИНН 7415028790	Доначисления договор транспортировки 3-07-26-1051	449,67	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
МУП "Хомутигинское ЖКХ" ИНН 7424024174	Доначисления договор транспортировки 3-15-26-2018	63,39	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ООО "Пласт-Рифей"	Транспортировка (№ 3-15-26-1276)	137,07	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции

5.4.2. После отчетной даты Обществу предъявлены судебные иски, по которым ведутся судебные разбирательства приведены в таблице (см. Таблица 49).



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 49. Судебные дела, по которым ведутся судебные разбирательства на 31.12.2012 г.:

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основной долг) тыс. руб.	Сумма иска (санкции) тыс. руб.	Результат судебного разбирательства
Управление муниципальной собственности администрации Чебаркульского ГО	взыскание суммы основного долга по договору аренды за 2011г. и неустойки	573,17	136,72	решение от 13.11.2012 о взыскании 285,59 тыс. руб. основного долга и 23.52 тыс. руб. пени. (по состоянию на 31.12.2012г. не вступило в законную силу)
"Энергосистемы"	об обязанности ответчика заключить договор (в редакции покупателя)	0,00	0,00	дело рассматривается в суде
Иванова М.Н.	о выдачи дубликата трудовой книжки и взыскании морального вреда 50 тыс., неосновательного обогащения 500 тыс.	550,00	0,00	исковые требования удовлетворить частично взыскано 505 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2012г. Решение не вступило в законную силу)
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Ашинского МР	взыскание суммы основного долга по договору аренды и неустойки	818,39	281,94	дело рассматривается в суде

За период после 31 декабря 2012 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.5. Государственная помощь

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина бюджетных кредитов, характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды, представлена в таблице 8.2 Пояснений П-1.

5.6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2012 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 30.03.2013 (дата подписания отчетности генеральным директором и главным бухгалтером) уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения



5.7. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах (включая дела о нарушениях антимонопольного законодательства), возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

В таблице представлено соотношение долгосрочных займов по фиксированным и плавающим процентным ставкам (см. Таблица 50)



Таблица 50. Долгосрочные займы по фиксированным и плавающим процентным ставкам
тыс. руб.

Долгосрочные кредиты и займы	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
По фиксированным ставкам	-	44 000	25 000
По плавающим ставкам	-	-	-
Итого:	-	44 000	25 000

Общество проводит анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа при привлечении нового кредита или займа руководство принимает решение в отношении того, какие кредиты или займы - по фиксированным или плавающим процентным ставкам - являются более выгодными на период их привлечения.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и услуги на его транспортировку и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и услуги и их влияние на операционные и инвестиционные решения. Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 51).

Таблица 51. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Денежные средства и их эквиваленты	12 659	16 102	10 077
Долговые ценные бумаги	6 561	14 462	14 267
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	300 576	282 837	195 080
Прочая дебиторская задолженность	16 182	15 024	22 245
Финансовые поручительства (выданные)	-	-	-
Итого:	335 978	328 425	241 669

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2011 г. и 31.12.2012 г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.



ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

Таблица 52. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2011 г.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	тыс. руб. Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	38 078	36 512	77 959	8 442	9 622
Прочая кредиторская задолженность	143 760	14 269	35 011	6 475	1 334
Кредиты	-	5 000	110 000	44 000	-
Займы всего,	-	35 000	-	-	-
в т.ч. облигационные	-	-	-	-	-
вексельные	-	-	-	-	-
Итого:	181 838	90 781	222 970	58 917	10 956

Таблица 53. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2012 г.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	тыс. руб. Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	29 213	15 767	90 872	13 216	672
Прочая кредиторская задолженность	148 575	19 344	214 509	352	39
Кредиты и займы всего, в том числе:	-	-	172 000	-	-
облигационные	-	-	-	-	-
вексельные	-	-	-	-	-
Итого:	177 788	35 111	477 381	13 568	711

Генеральный директор

В.Г. Серадский

В.Г.Серадский

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера



И.И.Лялина

30 марта 2013 года.

