

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Кемеровогоргаз»

за 2011 год

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Акционерам, руководству ОАО «Кемеровогоргаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Кемеровогоргаз» (далее - ОАО «Кемеровогоргаз»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Кемерово 23 июня 1994 г. за № 2284.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по г. Кемерово 28 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024200717199.

Место нахождения:

650000, Российская Федерация, г. Кемерово, ул. Красноармейская, д. 80.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10304025366.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г.,
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год,
- отчета об изменениях капитала за 2011 год,
- отчета о движении денежных средств за 2011 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Кемеровогоргаз» - Генеральный директор и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

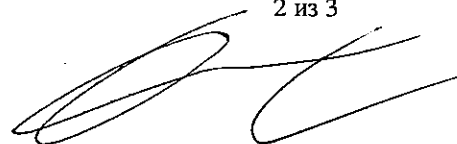
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.



Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Кемеровогоргаз», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кемеровогоргаз» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель руководителя
Департамента аудита
ООО «Аудит – НТ»



В. Г. Хомяков

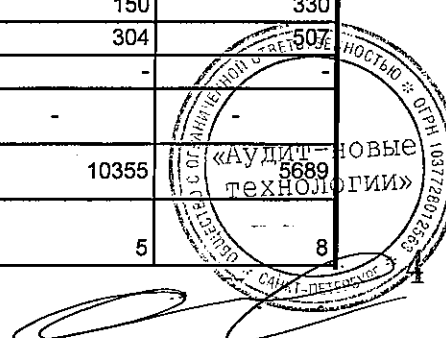
«22» марта 2012 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Кемеровогоргаз" по ОКПО **03272437**
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН **4205001362\420501001**
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД **40.20.2**
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС **47 49**
 Форма по ОКУД **0710001**
 Дата (число, месяц, год) **31 12 2011**
 по ОКЕИ **384**
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес)
650000, Кемеровская обл, Кемерово г, Красноармейская ул, д. 80

Коды		
0710001		
31	12	2011
03272437		
4205001362\420501001		
40.20.2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1	Основные средства	1130	40273	37994	37287
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	35134	32947	31503
	Приобретение земельных участков	11302	92	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11303	5047	5047	5784
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1150	59	151	151
	в том числе:				
	Акции	11501	59	59	59
	Вклады по договору простого товарищества	11502	-	92	92
	Отложенные налоговые активы	1160	23	76	126
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	40355	38221	37564
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1186	2253	4622
	в том числе:				
	Материалы	12101	1186	2221	4604
	Товары	12102	-	32	18
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	269	269
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	269	269
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4406	9079	17094
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	496	632	1168
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2978	7575	15089
	Расчеты по налогам и сборам	12303	343	418	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	36	150	330
	Расчеты по страхованию	12305	231	304	-
	Расчеты по претензиям	12306	322	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14533	10355	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	19	5	-




	Расчетные счета	12502	14514	10350	5681
	Прочие оборотные активы	1260	295	342	806
	в том числе:				
	НДС по авансам и переплатам	12601	123	13	73
	Расходы будущих периодов	12602	172	329	733
	Итого по разделу II	1200	20420	22298	28480
	БАЛАНС	1600	60775	60519	66044



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31	31	31
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	24896	26088	26101
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии	13601	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29588	27647	27819
	Итого по разделу III	1300	54517	53768	53953
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1570	1423	1287
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1570	1423	1287
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4181	4784	10224
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1204	3544	2306
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	804	83	479
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1656	498	5172
	Расчеты по социальному страхованию и	15204	156	176	515
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	272	395	1648
	Задолженность участникам (учредителям)	15206	37	36	40
	Расчеты с разными дебиторами и креди	15207	52	52	64
	Доходы будущих периодов	1530	507	544	580
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	507	544	580
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4688	5328	10804
	БАЛАНС	1700	60775	60519	66044

Руководитель


**Быков Евгений
Михайлович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Главный
бухгалтер**


(подпись)

**Кузьмина Наталья
Михайловна**

(расшифровка подписи)

По доверенности № 01/12 от 01.01.2011

15 Февраля 2012 г.




Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Кемеровогоргаз"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива</u>	по ОКПО	31	12	2011
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	ИНН	03272437		
	по ОКВЭД	4205001362\420501001		
	по ОКОПФ / ОКФС	40.20.2		
	по ОКЕИ	47	49	
<u>Открытое акционерное общество</u>		384		
Единица измерения: тыс. руб.				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	26015	38862
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	26015	38862
	в том числе:			
	Предоставление имущества в аренду		25184	18301
	Техобслуживание ВДГО и газовых сетей		-	14409
	Реализация сжиженного газа		-	4674
	Прочая реализация		831	1478
6.	Себестоимость продаж	2120	(12087)	(23943)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(12087)	(23943)
	в том числе:			
	Предоставление имущества в аренду		(11204)	(10274)
	Техобслуживание ВДГО и газовых сетей		-	(10726)
	Реализация сжиженного газа		-	(2170)
	Прочая реализация		(883)	(773)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13928	14919
	Коммерческие расходы	2210	(583)	(3186)
	Управленческие расходы	2220	(7043)	(9317)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда		(4214)	(5283)
	Расходы по социальному страхованию и об		(1120)	(1105)
	Прочие расходы		(1709)	(2929)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6302	2416
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2580	6852
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	2107	59
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	125	5086
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	253	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	-	32
	Прочие внереализационные доходы	23405	95	1675
	Прочие расходы	2350	(7321)	(7686)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1636)	(2)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(34)	(4753)
	Отчисление в оценочные резервы	23503	(2843)	
	Прочие внереализационные расходы	23504	(2808)	(2931)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1561	1582
	Текущий налог на прибыль	2410	(445)	(552)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	332	421
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(147)	(136)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(52)	(50)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	917	844



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	917	844
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Быков Евгений Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Кузьмина Наталья Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности № 01/12 от 01.01.2012

15 Февраля 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2011	12	31
03272437		
4205001362420501001		
40.20.2		
47		49
384		

Организация Открытое акционерное общество "Кемеровогоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	31	-	26100	2	27818	53951
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	856	856
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	844	844
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	12	12
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(12)	-	(1028)	(1040)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(12)	X	-	(12)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1028)	(1028)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(12)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	31	-	26088	2	27647	53767
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2110	2110
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	917	917
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1193	1193
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1193)	-	(168)	(1361)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(1193)	X	-	(1193)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(168)	(168)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1193)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	31	-	24895	2	29588	54516



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	55024	54311	54531

Руководитель



Быков Евгений Михайлович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Кузьмина Наталья Михайловна
(расшифровка подписи)

15 Февраля 2012 г.

По доверенности №01/12 от 01.01.2012г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

		КОДЫ		
		0710004		
Форма по ОКУД		2011	12	31
Дата (год, месяц, число)				
Организация <u>Открытое акционерное общество "Кемеровогоргаз"</u>	по ОКПО	03272437		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205001362/420501001		
Вид экономической деятельности <u>Газораспределение газообразного топлива</u>	по ОКВЭД	40.20.2		
Организационно - правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ /ОКФС	47	49	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		
форма собственности				

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29487	52603
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3732	33407
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24524	16662
налог на добавленную стоимость	4114	931	-
прочие поступления	4119	300	2534
Платежи - всего	4120	(19352)	(42674)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8199)	(13610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6143)	(12912)
налога на прибыль	4124	(405)	(2440)
налог на добавленную стоимость	4125	-	(6433)
прочие платежи	4129	(4805)	(7279)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10135	9929
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2107	59
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	2107	59
Платежи - всего	4220	(7903)	(4399)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7903)	(4399)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5796)	(4340)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(161)	(923)
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(161)	(923)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(161)	(923)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4178	4666
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10355	5689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14533	10355
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Быков Евгений Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер Кузьмина Наталья Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности № 01/12 от 01.01.2012 г.

15 Февраля 2012 г.

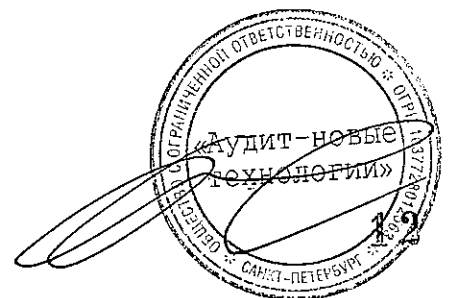
Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2011 г.	70711	(37764)	7444	(7251)	5600	(3607)	-	-	70904	(35770)
	5210	За 2010 г.	65944	(34441)	5288	(521)	508	(3832)	-	-	70711	(37764)
в том числе:												
Здания	5201	За 2011 г.	3782	(2203)	2928	-	-	(92)	-	-	6708	(2295)
	5211	За 2010 г.	3782	(2118)	-	-	-	(84)	-	-	3782	(2203)
Сооружения	5202	За 2011 г.	694	(125)	-	-	-	(48)	-	-	694	(172)
	5212	За 2010 г.	694	(77)	-	-	-	(48)	-	-	694	(125)
Передаточные устройства	5203	За 2011 г.	42244	(20850)	4025	-	-	(1262)	-	-	46269	(22113)
	5213	За 2010 г.	37829	(19895)	4415	-	-	(1156)	-	-	42244	(20850)
Измерительные приборы и устройства	5204	За 2011 г.	1886	(1327)	-	(325)	204	(242)	-	-	1561	(1385)
	5214	За 2010 г.	1886	(1060)	-	-	-	(267)	-	-	1886	(1327)
Машины и оборудование	5205	За 2011 г.	10024	(5602)	449	(4700)	3583	(775)	-	-	5773	(2793)
	5215	За 2010 г.	9707	(4891)	317	-	-	(711)	-	-	10024	(5602)
Вычислительная, компьютерная и орг. тех.	5206	За 2011 г.	2423	(1789)	42	(1037)	899	(254)	-	-	1428	(1145)
	5216	За 2010 г.	2585	(1855)	307	(469)	456	(390)	-	-	2423	(1789)
Инструмент, производственный и хоз. инв.	5207	За 2011 г.	1343	(812)	-	(281)	254	(228)	-	-	1081	(785)
	5217	За 2010 г.	1094	(607)	249	-	-	(205)	-	-	1343	(812)
Транспортные средства	5208	За 2011 г.	8206	(5050)	-	(908)	660	(699)	-	-	7298	(5088)
	5218	За 2010 г.	8258	(4138)	-	(62)	52	(964)	-	-	8206	(5050)
Прочие основные фонды	5209	За 2011 г.	110	(7)	-	-	-	(7)	-	-	110	(15)
	5219	За 2010 г.	110	-	-	-	-	(7)	-	-	110	(7)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

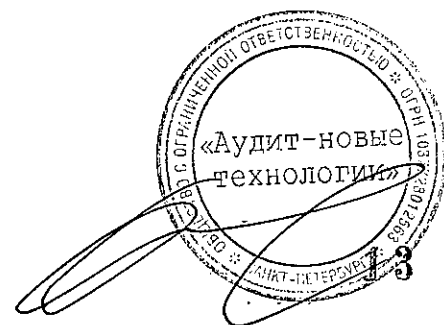


2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2011 г.	5047	6953	-	(6953)	5047
	5250	За 2010 г.	5784	5777	(2066)	(4448)	5047
в том числе:							
Здания	5241	За 2011 г.	3673	2928	-	(2928)	3673
	5251	За 2010 г.	2769	904	-	-	3673
Передаточные устройства	5242	За 2011 г.	1374	4025	-	(4025)	1374
	5252	За 2010 г.	3015	4840	(2066)	(4415)	1374
Машины и оборудование	5243	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5253	За 2010 г.	-	33	-	(33)	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6953	4448
в том числе:			
Здания	5261	2928	-
Передаточные устройства	5262	4025	4415
Машины и оборудование	5263	-	33
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-



2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	61432	60272	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56606	56606	56606
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
В.О. Давыдов

Бухгалтер
Кузьмина Н.М.

Бухгалтер
Н.М. Кузьмина

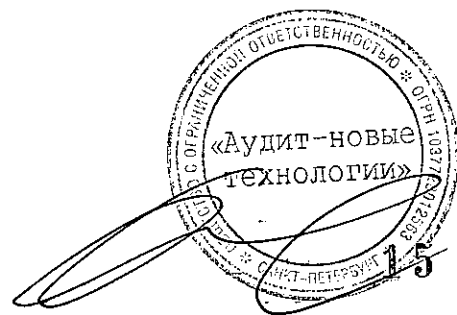


По доверенности № 01/12 от 01.01.2012 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценений)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	151	-	-	(92)	-	-	59	-
	5311	За 2010 г.	151	-	-	-	-	-	151	-
в том числе:										
Акции обыкновенные, бездокументарные	5303	За 2011 г.	59	-	-	-	-	-	59	-
	5313	За 2010 г.	59	-	-	-	-	-	59	-
Вклад по договору простого товарищества	5303	За 2011 г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-
	5313	За 2010 г.	92	-	-	-	-	-	92	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	151	-	-	(92)	-	-	59	-
	5310	За 2010 г.	151	-	-	-	-	-	151	-



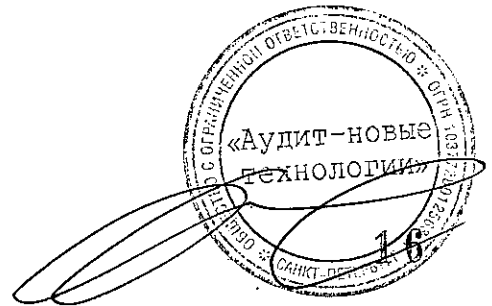
3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Быков Е.М.
 бухгалтер  Кузьмина Н.М.

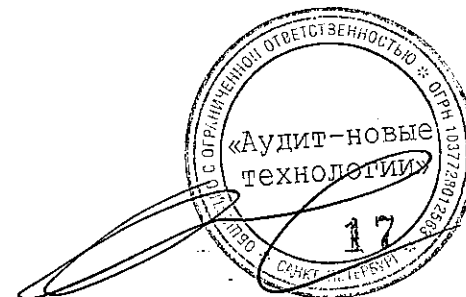
По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

19.01.2012г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего			2253	-	1429	(2496)	-	-	X	-	1186	-
в том числе:			4622	-	4719	(7160)	-	-	X	-	2253	-
Сырье и материалы	5401	3а 2011 г.	1241	-	5	(147)	-	-	(269)	-	830	-
	5421	3а 2010 г.	3595	-	44	(2349)	-	-	(49)	-	1241	-
Топливо	5402	3а 2011 г.	29	-	15	(41)	-	-	-	-	3	-
	5422	3а 2010 г.	47	-	264	(282)	-	-	-	-	29	-
Запасные части	5403	3а 2011 г.	15	-	10	(24)	-	-	-	-	1	-
	5423	3а 2010 г.	154	-	105	(244)	-	-	-	-	15	-
Прочие материалы	5404	3а 2011 г.	670	-	983	(573)	-	-	(970)	-	110	-
	5424	3а 2010 г.	-	-	1150	(495)	-	-	14	-	670	-
Материалы, переданные в переработку	5405	3а 2011 г.	-	-	-	(1252)	-	-	1252	-	-	-
	5425	3а 2010 г.	-	-	-	(45)	-	-	45	-	-	-
Строительные материалы	5406	3а 2011 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	5426	3а 2010 г.	545	-	10	(436)	-	-	(10)	-	109	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	5407	3а 2011 г.	52	-	223	(198)	-	-	(13)	-	64	-
	5427	3а 2010 г.	-	-	240	(191)	-	-	3	-	52	-
Материалы спец. назначения на складе	5408	3а 2011 г.	77	-	6	(16)	-	-	(4)	-	63	-
	5428	3а 2010 г.	174	-	67	-128	-	-	(36)	-	77	-
Материалы спец. назначения в эксплуатац	5409	3а 2011 г.	28	-	-	(26)	-	-	4	-	6	-
	5429	3а 2010 г.	89	-	-	(93)	-	-	33	-	29	-
Товары для перепродажи	5410	3а 2011 г.	32	-	187	(219)	-	-	-	-	-	-
	5430	3а 2010 г.	18	-	2911	(2897)	-	-	-	-	32	-



4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

[Handwritten signature]

Руководитель _____ Быков Е.М.

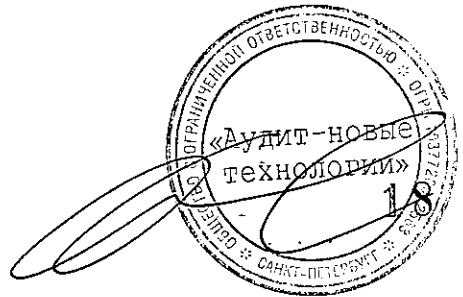


[Handwritten signature]

Главный бухгалтер _____ Кузьмина Н.М.

По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

15.01.2012г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	9079	-	3882	253	(5939)	(26)	-	-	7249	-	2843	-	
в том числе:	5530	За 2010 г.	17094	-	6424	-	(14439)	-	-	-	9079	-	-	-	-
Расчеты с покупателями за товары и услуги	5511	За 2011 г.	7575	-	2733	-	(4461)	(26)	-	-	5821	-	2843	-	
	5531	За 2010 г.	15089	-	4945	-	(12459)	-	-	-	7575	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5512	За 2011 г.	632	-	494	-	(630)	-	-	-	496	-	-	-	-
	5532	За 2010 г.	1168	-	630	-	(1168)	-	-	-	632	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5513	За 2011 г.	872	-	655	253	(848)	-	-	-	832	-	-	-	-
	5533	За 2010 г.	837	-	849	-	(814)	-	-	-	872	-	-	-	-
Итого	5500	За 2011 г.	9079	-	3882	253	(5939)	(26)	-	-	7249	-	2843	-	-
	5520	За 2010 г.	17094	-	6424	-	(14439)	-	-	-	9079	-	-	-	-



5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	2843	2843	2882	2882	3001	3001	3001
в том числе:								
Расчеты с покупателями	5541	2843	2843	2882	2882	3001	3001	3001

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление			Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прочитаксируемые проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	4784	3643	-	(4246)	-	-	-	4181
	5580	за 2010 г.	10224	4785	-	(10225)	-	-	-	4784
в том числе:										
Расчеты с поставщиками	5561	за 2011 г.	3544	666	-	(3006)	-	-	-	1204
	5581	за 2010 г.	2306	3544	-	(2306)	-	-	-	3544
Расчеты с покупателями	5562	за 2011 г.	83	804	-	(83)	-	-	-	804
	5582	за 2010 г.	479	83	-	(479)	-	-	-	83
Прочие кредиторы	5563	за 2011 г.	1157	2173	-	(1157)	-	-	-	2173
	5583	за 2010 г.	7439	1158	-	(7440)	-	-	-	1157
	5550	за 2011 г.	4784	3643	-	(4246)	-	-	X	4181
	5570	за 2010 г.	10224	4785	-	(10225)	-	-	X	4784



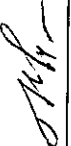
5.4 Просроченная кредиторская задолженность

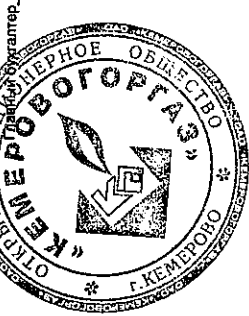
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	538	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками	5591	538	-	-

Руководитель  Быков Е.М.

По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

15.01.2012г.

 Кузьмина Н.М.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	2194	4885
Расходы на оплату труда	5620	6257	12063
Отчисления на социальные нужды	5630	1821	2773
Амортизация	5640	3578	3793
Прочие затраты	5650	5862	12932
Итого по элементам	5660	19713	36446
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19713	36446

[Handwritten signature]

Руководитель _____ Быков Е.М.

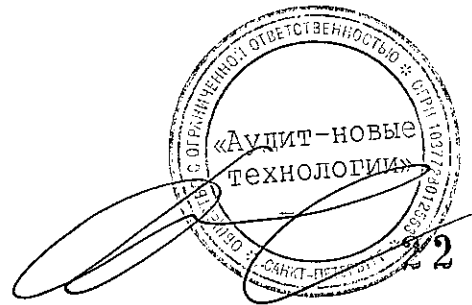
[Handwritten signature]

_____ Кузьмина Н.М.
старший бухгалтер




По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

15.01.2012г.

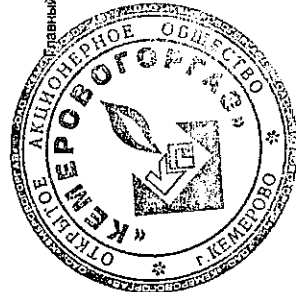


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2011 г.		За 2010 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
За 2011 г.	5910	-	-	-	-
За 2010 г.	5920	-	-	-	-

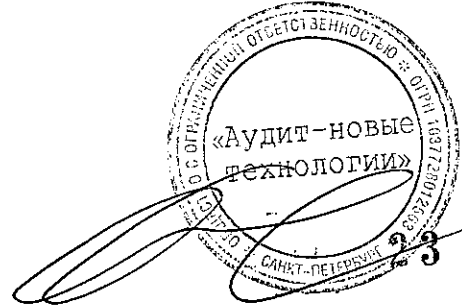
Руководитель  Быков Е.М.

Главный бухгалтер  Кузьмина Н.М.



По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

Handwritten signature

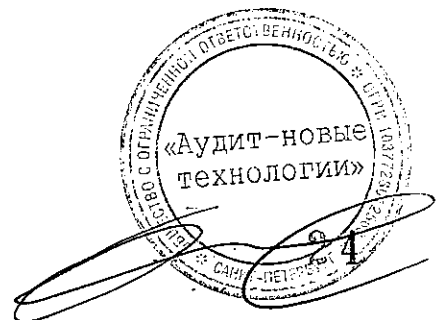


Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности

ОАО «КЕМЕРОВОГОРГАЗ»

за 2011 год

г. Кемерово



Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности.

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «КЕМЕРОВОГОРГАЗ» сокращённое название ОАО «Кемеровогоргаз», ИНН 4205001362, зарегистрировано 23.06.1994 года Администрацией г. Кемерово (постановление № 270), регистрационный № 2284.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28.11.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024200717199.

Общество зарегистрировано по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Красноармейская, 80.

Почтовый и юридический адрес ОАО «Кемеровогоргаз»: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Красноармейская, 80.

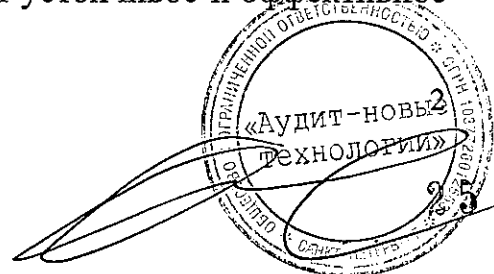
Общество не имеет представительств и филиалов.

Электронный адрес: gorgaz @ kemnet.ru. тел.(384-2) 75-72-30, факс 75-62-47.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- поставка, транспортировка и реализация газа непосредственно его потребителям на территории города Кемерово и Кемеровского района;
- проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона и разработка прогнозов потребления газа на территории города Кемерово и Кемеровского района;
- планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий;
- организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов у потребителей газа;
- прочая деятельность (выполнение строительных работ, проектных работ, осуществление торгово-закупочной деятельности).

Основной целью Общества является надежное и безаварийное газоснабжение потребителей и получение прибыли, обеспечивающей устойчивое и эффективное



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

экономическое благосостояние Общества, создание здоровых и безопасных условий труда и социальную защиту работников Общества.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ГС-6-42-02-26-0-4205001362-003335-1 от 04.12.2006г. на проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Выдана Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству сроком до 04.12.2011г.

- Лицензия № ВП-68-000946 (КС) от 06.11.2008г. по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов. Лицензия выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору сроком до 06.11.2013г.

- Лицензия № ГС-6-42-02-27-0-4205001362—004469-3 от 25.04.2008г. на строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Лицензия выдана Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству сроком до 20.11.2011г.

В 2011 г. не осуществлялись такие виды деятельности, как строительномонтажные и проектные работы.

1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе.

Реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО «Аудит-новые технологии» г. Санкт-Петербург.

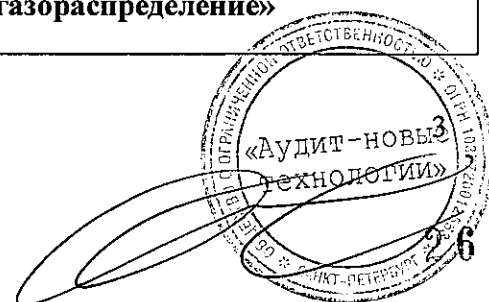
Информация об органах управления.

Генеральный директор Общества - Чернюк Олег Владимирович

Главный бухгалтер Общества - Кузьмина Наталья Михайловна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель Совета директоров	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром газораспределение»



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

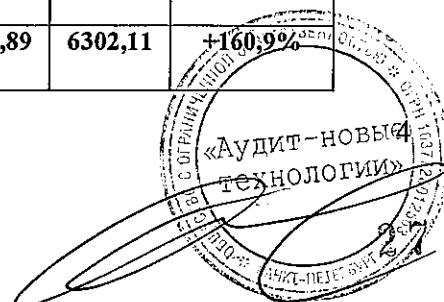
2	Табачук Сергей Владимирович член Совета директоров	Начальник Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
3	Ромасюк Александра Михайловна член Совета директоров	И.о.главного инженера ОАО «Кузбассгазификация»
4	Земчиков Юрий Сергеевич член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Кузбассгазификация»
5	Долгов Дмитрий Владимирович член Совета директоров	Главный специалист по работе с ГРО Дальневосточного и Сибирского Федеральных округов ОАО «Газпром газораспределение»
6	Илясова Наталия Ивановна член Совета директоров	Заместитель начальника Финансового управления ОАО «Газпром газораспределение»
7	Ким Евгений Геннадьевич член Совета директоров	Начальник Отдела управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз» г. Москва

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. **Смирнова Ирина Викторовна** – Заместитель начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург;
2. **Матвейук Елена Александровна** – Ведущий экономист ОАО «Кемеровогоргаз» г. Кемерово;
3. **Силантьев Илья Владиславович** - Главный специалист отдела контроля финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ и организаций ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург.

1.3 Динамика прибыли за 2011 год

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Прибыль		Динамика прибыли Δ, %
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	
Аренда газовых сетей	9684,32	9231,83	8738,87	6756,61	945,45	2475,22	+161,8%
Реализация сжиженного газа	4674,26	277,16	6416,57	776,95	-1742,31	-499,79	-71,3%
Прочие услуги и выполненные работы	24503,85	16505,93	21291,1	12179,25	3212,75	4326,67	+34,7%
ИТОГО:	38862,43	26014,92	36446,54	19712,81	2415,89	6302,11	+160,9%



Численность за 2011 год

В состав предприятия входят следующие структурные подразделения:

- управление- 8,2 чел;
- административно-хозяйственная группа 6,2 чел;
- Итого: 14,4 чел.

Численность работников Общества:

Всего средняя численность за 2011 год составила 17,9 чел., в том числе:

- руководители и специалисты – 4,3 чел.
- Рабочие - 2,7 чел.
- внешние совместители - 5 чел.
- по договорам гражданско-правового характера – 3,6 чел.

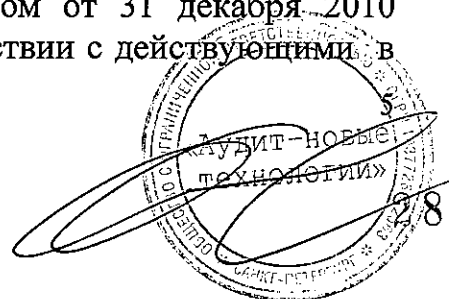
В связи с передачей видов деятельности средняя численность уменьшилась на 23,2 чел. На данный момент предприятие укомплектовано кадрами полностью.

Показатели	Ед. изм	за год			Динамика Δ, %
		2010 г	2011 г	Откл. +- Откл. +-	
Численность списочная	чел	36,1	14,3	-21,8	-60,4%
в т.ч. руководители и специалисты	чел	15,5	6,6	-8,9	-57,4%
рабочие	чел	14,0	2,7	-11,3	-19,3%
Внешние совместители	чел	6,6	5,0	-1,6	-24,2%
До договорам гражданско-правового характера	чел	5,0	3,6	-1,4	-28,0%
Численность – средняя всего	чел	41,1	17,9	-23,2	-56,4%

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011г., утвержденной приказом от 31 декабря 2010 № 140, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика ОАО «Кемеровогоргаз» на 2011 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Основные изменения в учетной политике на 2011 год по сравнению с 2010 годом:

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов. Существенные показатели раскрываются в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства

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

Первоначальная стоимость основных средств оценивается следующим образом: приобретение за плату – по сумме фактических затрат на приобретение, полученные по иным основаниям – в соответствии с п.п. 9-11 ПБУ 6/01.

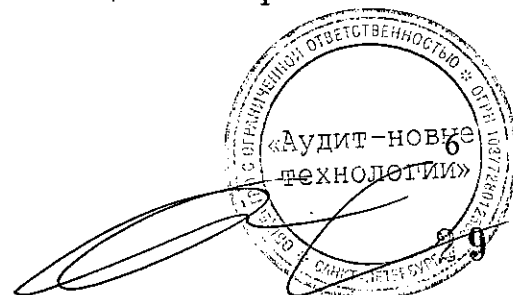
Амортизация начисляется по всем объектам основных средств линейным способом в течение срока их полезного использования. Понижающий коэффициент амортизации применяется в размере 0,75 по газовым сетям и газопроводам, введенным в эксплуатацию до 1993 года.

Срок полезного использования объекта вновь поступающих основных средств определяется Обществом при принятии объекта к учету единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

В налоговом учете для начисления амортизации объектов основных средств, приобретенных до 2002 года, с 01.01.2002 года определен срок 14 лет.

2.3. Незавершенное строительство.

В Обществе в составе незавершенного строительства учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке этапам выполненным строительно-монтажным работ на объектах, строящихся по договорам на реализацию инвестиционных проектов.



2.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости каждой единицы, определяемой в соответствии с п.6-10 ПБУ 5/01с учетом расходов на транспортировку

С применением счета 10 «Материалы» также ведется учет природного газа, использованного на собственные нужды с учетом расходов на транспортировку.

Средства и предметы труда со сроком полезного использования менее 12 месяцев независимо от их стоимости, учитываются после передачи их в эксплуатацию на счете 10/9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию».

При формировании фактической стоимости МПЗ организацией не применяются счета 15 и 16. Все затраты, связанные с приобретением (доставка, заготовительные услуги и т.д.) учитываются в стоимости МПЗ.

Оценка ТМЦ при продаже, отпуске в производство или ином выбытии производится по способу средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости.

2.5.Классификация финансовых вложений.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования в соответствии с п.19 ПБУ 19/02.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

2.6. Порядок создания резервов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. В резерв включается дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг). К сомнительной относится



задолженность, срок возникновения по которой составил более 90 дней, либо в отношении дебитора осуществляется процедура банкротства или ликвидации.

2.7. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в учете метод определения доходов и расходов в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления) как для целей бухгалтерского, так и для целей налогового учета.

По реализации сжиженного газа населению Общество оказывает услуги по регулируемым тарифам, утверждаемым Региональным энергетическим комитетом.

2.9. Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. по каждому виду деятельности отдельно с калькулированием затрат по соответствующим статьям расходов.

Учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности, по местам их возникновения (подразделениям) и элементам затрат. Косвенные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца как управленческие



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) основного производства Общества в общей их сумме.

Расходы на продажу сжиженного газа в баллонах населению по службе сжиженного газа учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы», которые списываются в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы по страхованию распределяются по объектам калькулирования пропорционально в течение времени, определенного в заключенных договорах по календарным дням.

Выплаты, производимые в соответствии с коллективным договором, списываются за счет текущей прибыли по счету 91/2 «Внерезультационные расходы», включая расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Обществом регулярно проводится инвентаризация имущества и обязательств:

- основных средств – не реже одного раза в три года по состоянию на 1 ноября отчетного года;
- сырья, материалов, оборудования к установке, полуфабрикатов, товаров, готовой продукции на складах – ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – ежемесячно;
- долгосрочных финансовых вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря текущего года;



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

- расходов будущих периодов – один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – не реже одного раза в год;
- незавершенного строительства - один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;

2.11. Нематериальные активы.

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2011 года.

2.12 Дебиторская задолженность.

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги)
- авансы выданные
- расчеты с прочими дебиторами

2.13. Собственный капитал.

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал,
- добавочный капитал,
- резервный капитал,
- нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2011г. уставный капитал Общества составляет 30 594 (тридцать тысяч пятьсот девяносто четыре) рубля и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из:

Обыкновенных акций в количестве 30 594 (тридцать тысяч пятьсот девяносто четыре) штук (номинальная стоимость один руб. за одну акцию);

Привилегированных акций (типа А) и (типа Б) в Обществе нет.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

Уставный капитал на 31.12.2011	Обыкновенные акции		Привилегированные акции типа А		Привилегированные акции типа В	
	количество	номинальная стоимость	количество	Номинальная стоимость	количество	номинальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
30594	30594	30594	0	0	0	0

Среди акционеров Общества акции на 31.12.2011 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %	Обыкновенные именные акции, штук
1. ОАО «Газпром газораспределение»	62,45	19107
2. Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Кемерово	0,48	147
3. ОАО «Кузбасгазификация»	28,43	8699
4. ООО «Арсгат»	0,04	11
5. Физические лица	8,6	2630
Итого:	100	30594

Обществом создан резервный капитал в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества и в соответствии с законодательствами РФ.

В составе добавочного капитала Общество учитывает прирост стоимости внеоборотных активов.

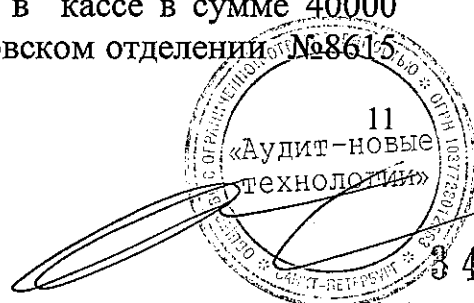
Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

2.14. Учет кредитов и займов.

Общество не использовало в 2011 году заемные средства (кредиты и займы).

2.15. Денежные средства.

Обществу установлен банком лимит денежных средств в кассе в сумме 40000 рублей в день. Общество имеет расчетный счет в Кемеровском отделении №8615



Сбербанка РФ, и в Центральном филиале АБ «Россия». Остаток денежных средств на 31.12.2011 года на расчетных счетах составляет 14514,5 тысяч рублей.

2.16. Отложенные налоги.

В Обществе ведется учет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, которые образовались в результате принятия различной оценки в бухгалтерском и налоговом учете по МПЗ, расходам будущих периодов и основным средствам.

3. Информация по сегментам.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда газораспределительных сетей и сооружений на них;
- Реализация сжиженного газа;
- Прочая деятельность

Динамика изменения доходов по видам деятельности приведены в таблице:

№ пп	Показатели	Ед. изм.	Факт 2010 г.	Факт 2011 г.
1.	Доходы от основных видов деятельности	т.р.	38862,4	26014,9
	в том числе:			
	Аренда газораспределительных сетей и сооружений на них	т.р.	9684,3	9231,8
	От реализации сжиженного газа	т.р.	4674,3	277,2
	От прочей деятельности	т.р.	24503,9	16505,9
	в том числе:			
	Техническое обслуживание и ремонт сетей	т.р.	1041,6	
	Обслуживание и ремонт ВДГО населения	т.р.	8659,7	424,0
	Выдача технических условий и проектные работы, обучение населения	т.р.	0,0	1,0
	Выполнение строительно-монтажных работ	т.р.	0,0	0,0



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

Другие виды деятельности (реализация тепла, материалов при оказании услуг, транспортные услуги и др.)	т.р.	1478,6	128,7
Аренда недвижимого имущества	т.р.	9798,4	12262,2
Аренда движимого имущества	т.р.	3525,6	3690,0

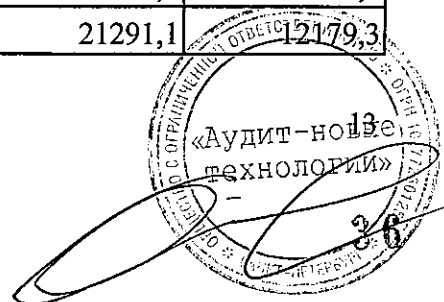
Динамика изменения прибыли по видам деятельности приведена в таблице:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2010 г.	Факт 2011 г.
Финансовый результат от основных видов деятельности	т.р.	2415,9	6302,1
в том числе			
аренда газораспределительных сетей и сооружений на них	т.р.	945,5	2475,2
от реализации сжиженного газа	т.р.	-1742,3	-499,8
от прочей деятельности	т.р.	3212,8	4326,7
Чистая прибыль	т.р.	844,0	916,7

По данным таблицы видно, что наиболее прибыльным является прочая деятельность, в частности аренда недвижимого имущества и предоставление в аренду газовых сетей.

3.1. Расходы по обычным видам деятельности.

Показатели	Ед. изм.	Факт 2010 г.	Факт 2011 г.
Расходы по основным видам деятельности	т.р.	36446,5	19712,8
в том числе			
аренда газораспределительных сетей и сооружений на них	т.р.	8738,9	6756,6
от реализации сжиженного газа	т.р.	6416,6	776,9
от прочей деятельности	т.р.	21291,1	2179,3



По состоянию на 31 декабря 2011 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

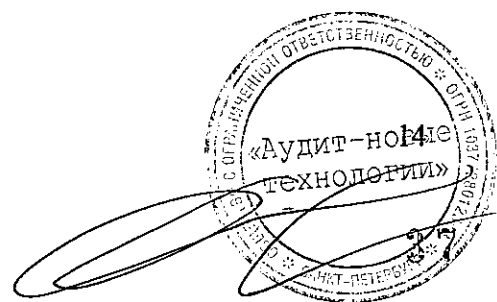
Показатели	31.12.2011	31.12.2010	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,476	2,164	>0,1-0,7
Коэффициент текущей ликвидности	4,884	4,659	Необходимое значение 1,5 Оптимально 2,0-3,5
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,694	0,697	>0,1
Рентабельность продаж	24,2%	6,2%	
Чистые активы	55024	54310	

* Норматив характеризует удовлетворительную структуру баланса.

Для справки:

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятий оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Он определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятий в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и кредиторской задолженности (итог V раздела пассива баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятий, необходимых для их финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог III раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог I раздела актива баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса).



3.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) за год, оканчивающийся 31 декабря 2011г., распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль за 2011 год, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, составила 917 тыс. руб.

В 2011 году у Общества не было ценных бумаг, которые могли бы потенциально уменьшить долю прибыли владельцев обыкновенных акций, поэтому базовая прибыль на одну обыкновенную акцию равна разведенной прибыли на одну обыкновенную акцию.

Ниже приводятся данные о доходах и акциях, используемые для расчета базовой и разведенной прибыли, приходящуюся на одну акцию:

	2011г.	2010г.
Прибыль за год, тыс.руб.	917,0	844,0
Количество обыкновенных акций, штук	30594	30594
Базовая прибыль на акцию в тыс. руб.	0,030	0,028

3.3. Прибыль от спецнадбавки.

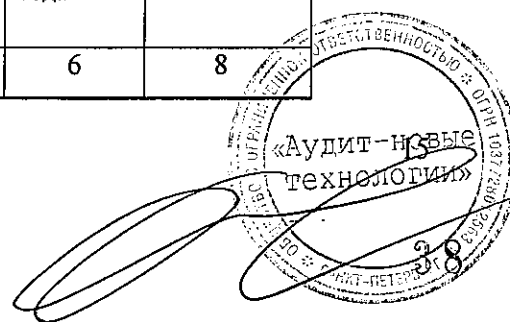
В 2011 году получение прибыли от спецнадбавки не планировалось.

На 31.12.2011г. остаток средств по спецнадбавке составил 0 руб.

3.2. Основные средства.

Движение основных средств (тыс. руб.)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2010	Переоценка основных средств на 01.01.2011	Восстановительная стоимость на 01.01.2011	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Восстановительная стоимость на 31.12.2011
1	2	3	4	5	6	8



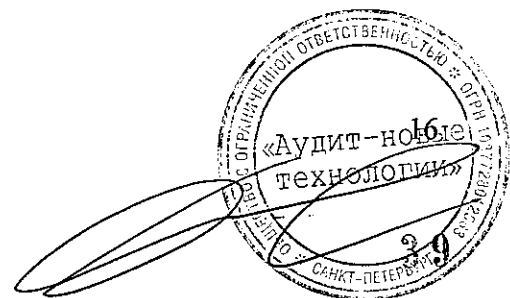
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

Собственные основные средства	70711		70711	7444	(7251)	70904
Здания	3782		3782	2928		6710
Сооружения и передаточные устройства	42938		42938	4025		46963
Машины и оборудование	14332		14332	491	(6062)	8761
Транспортные средства	8206		8206		(908)	7298
Прочие	1453		1453		(281)	1172
ИТОГО	70711		70711	7444	(7251)	70904

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице:

Движение суммы накопленной амортизации (тыс. руб.)

Группы основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2010	Начисленная амортизация по основным средствам за 2011год	Списана амортизации в связи с выбытием основных средств за 2011 год	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2011
1	2	5		7
Собственные основные средства	37764	3607	5600	35770
Зданий и сооружений	23178	1402		24580
Машины, оборудование, транспортных средств	13768	1970	5346	10392
Прочие	819	235	254	800
ИТОГО	37764	3607	5600	35770



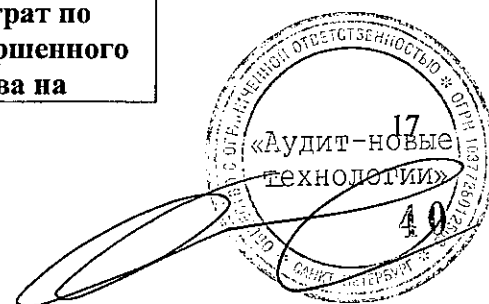
**Источники финансирования капитальных вложений
ОАО "Кемеровогоргаз" по состоянию на 31.12.2011**

Показатель	31.12.10	31.12.11
1. Прибыль направленная на развитие Общества	27 647	29 588
в т.ч.:		
спецнадбавка	2 891	2 891
прибыль	24 756	26 697
2. Амортизационные отчисления	37 764	35 770
3. Итого собственных источников (стр.1+ стр.2)	65 411	65 358
в т.ч.:		
прибыль и амортизация	62 520	62 467
спецнадбавка	2 891	2 891
4. Осуществлено капитальных вложений за счет собственных источников	49 126	50 549
в т.ч.		
за счет собственных источников	46 235	47 658
амортизация	31 105	27 406
прибыль	15 130	20 252
за счет спецнадбавки	2 891	2 891
5. Остаток собственных источников	16 285	14 809
Собственные источники	16 285	14 809
амортизация	6 659	8 364
прибыль	9 626	6 445
в т.ч.: прибыль к распределению	844	917
прибыль на капвложения	8 782	5 528
Спецнадбавка	0	0

3.4. Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений

Общество имеет затраты по незавершенному строительству по следующим объектам:

Объект незавершенного строительства	Стоимость затрат по объектам незавершенного строительства на



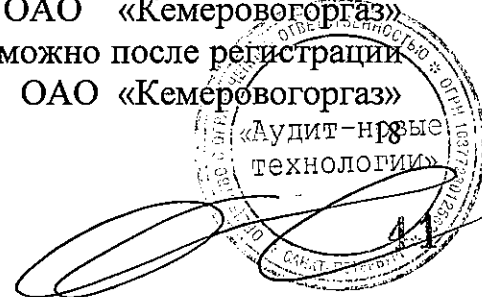
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

	31.12.2011г. (тыс. руб.)
Закрытая автостоянка	2441
Реконструкция мастерской по ул. Красноармейская, 80 (проектная документация)	904
Бытовой корпус к зданию гаража (проектная документация)	328
Газопровод к котельной №23 в пос. «Ягуновский» (проектная документация)	1374
Итого	5047

Строительство закрытой автостоянки начато в 1997г. без оформления разрешения на строительство и без отвода земельного участка под строительство. В 2011 году оформлен кадастровый паспорт на земельный участок и переданы документы в КУГИ для выдачи разрешения на выкуп земли. В 2012 г. планируется провести дальнейшую работу по оформлению земельного участка, на котором находится объект с целью дальнейшего его выкупа. Наличие права собственности на землю позволит обратиться в суд в порядке со ст. 222 ГК РФ для признания собственности на самовольную постройку закрытой автостоянки.

Объем незавершенного строительства, проектных работ по строительству газопровода к котельной № 23 ж.р.Ягуновский пр-т № 1 на 01.10.2011 составляет 1374,06 тыс.руб. Проект выполнен для второй очереди строительства газораспределительных сетей с целью газификации жилого района «Ягуновский». На данный момент Администрациями Кемеровского района и города Кемерово не определен план перспективной застройки жилого района «Ягуновский». В связи с этим окончание проектирования второй очереди строительства данного газопровода отложено на неопределенный срок. В настоящее время идет работа по определению плана перспективной застройки и второй очереди строительства газопровода к котельной № 23 жилого района «Ягуновский». После решения данного вопроса будут запланированы мероприятия по реализации проекта.

Объем незавершенного строительства, проектных работ по реконструкции мастерской, расположенной по ул. «Красноармейская», 80 составляет 904,1 тыс. руб. Проект выполнен для реконструкции существующего здания с надстройкой второго этажа с целью размещения аварийно-диспетчерской службы. В связи с передачей видов деятельности на ООО «Газпром газораспределение Томск», строительство данного объекта за счет средств ОАО «Кемеровогоргаз» нецелесообразно. Дальнейшее строительство здания возможно после регистрации права собственности на земельный участок. В 2012 г. ОАО «Кемеровогоргаз»



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

планирует завершить работу по регистрации права собственности на земельный участок и передать его в аренду ООО "Газпром газораспределение Томск" для строительства здания в 2013г., тогда же планируется продажа данного проекта ООО "Газпром газораспределение Томск". После определения источников финансирования реконструкция данного здания будет продолжена.

Объем незавершенного строительства, проектных работ по строительству бытового корпуса к зданию гаража составляет 327,7 тыс. руб. Проект выполнен в 2007г. ООО "А-Проект Кемерово-ПСК" с целью строительства трехэтажного здания бытового обслуживания сотрудников предприятия по адресу ул. Красноармейская,80. В феврале 2010г. ОАО "Кемеровогоргаз" прекратил свои основные виды деятельности, в настоящее время их осуществляет ООО "Газпром газораспределение Томск". В связи с этим, дальнейшее применение проекта будет определяться собственниками Обществ.

За 2011 год план капитальных вложений Обществом выполнен на 82,7 %, по стоимостным показателям, о чем свидетельствует информация, представленная ниже в таблице:

№	Наименование показателей	План	Факт	%
1	Ввод основных фондов (тыс.руб.)	9116,54	7444,51	81,7
2	Объем капитальных вложений (тыс.руб.)	9116,54	7536,4	82,7
3	Строительно-монтажные работы (тыс.руб.)	5743,61	5843,87	101,7

Источники финансирования капитальных вложений в 2011 г. были следующие:

– **Собственные средства** – **7536,4 тыс. руб.,**

в том числе:

- амортизация – 3606,37 тыс.руб.,
- прибыль прошлых лет – 3930,03 тыс.руб.
- специальная надбавка – 0 тыс. руб.



3.5. Финансовые вложения.

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

По долгосрочным вложениям Общество имеет:

- акции ОАО «Кемсоцинбанк» на сумму 58,9 тыс. руб.

Долгосрочные вложения по договору простого товарищества с ОАО «Регионгазхолдинг» на сумму 92 тыс. руб. списаны с баланса в апреле 2011г. на финансовые результаты в связи с расторжением договора.

3.6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

Общество в течение 2011 года имело следующие виды расходов будущих периодов:

- Обследование газопроводов;
- Программные продукты

3.7. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2011 г. приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31 декабря 2010 г.	Поступило в 2011 году	Выбыло в 2011 году	Остаток на 31 декабря 2011 г.
Сырье и материалы	1241	5	(416)	830
Топливо	29	15	(41)	3
Строительные материалы	109			109
Прочие	843	2478	(3076)	245
ИТОГО	2222	2498	(3533)	1186



3.8. Дебиторская задолженность

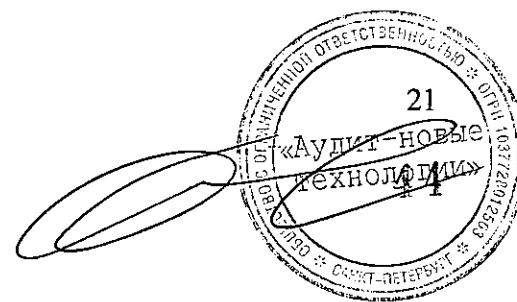
Общество создавало в 2011 году резерв по сомнительным долгам. Состав сомнительной дебиторской задолженности, под которую создан резерв приведен в таблице:

№п/п	Наименование организации	Сумма задолженности (руб.)	Дата возникновения
1	ИП Бибииков	1 950	31.03.2010
2	ООО «КЗЖБИ»	900,92	31.12.2009
3	ОАО «Сибирская Губерния»	210 082,67	31.12.2009
4	ЗАО КСК «Янтарь»	2 629 846,64	30.04.2009
	Итого:	2 842 780,23	

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2011 года имела следующую структуру:

	За 2010 год	За 2011 год
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам)	9079	4406
Покупатели и заказчики (стр.12302 бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам)	7575	2978
Прочие дебиторы	1504	1428

Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2010 годом в сумме 1830 тыс. руб., обусловлено снижением выручки от реализации продукции, товаров (услуг). Наличие задолженности объясняется условиями договоров с ООО «Газпром газораспределение Томск» оплата по которым, производится в месяце следующим за месяцем, в котором оказываются услуги. Задолженность будет погашена в январе 2012 года.



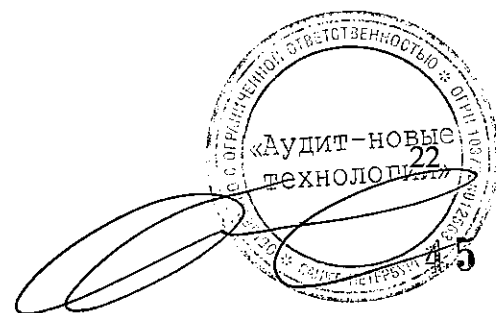
3.8.2. Расшифровка строки «Прочие дебиторы» (тыс. руб.):

Виды задолженности	Остаток на 31 декабря 2010 г	Остаток на 31 декабря 2011г.
1	2	3
Расчеты по налогам и сборам	418	343
Расчеты с подотчетными лицами	33	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	11
Расчеты по страхованию	304	231
Расчеты по претензиям		322
Авансы выданные	632	496
Расчеты по социальному страхованию	15	
Прочие	88	25
ИТОГО:	1504	1428

3.8.3. Организации - дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2011г. наибольшую задолженность, список которых приведен ниже:

Наименование организация-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2011г	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2010г
ОАО «Сибирская Губерния»	210	210
ЗАО Строит.компания Янтарь	2630	2630
Население за ТО и ВДГО	236	1359
ООО «Газпром газораспределение Томск»	2646	3209
КУГИ	208	
ООО «Кузбасский Скарабей»	-	53
ОАО «Кузбассгазификация»	-	152



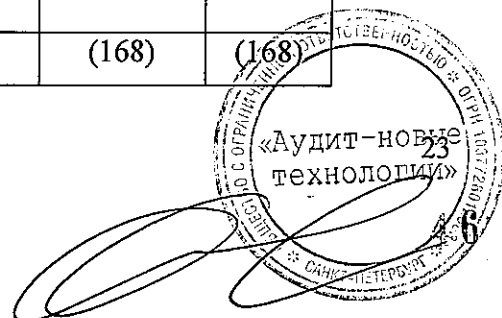
3.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2011г. уставный капитал Общества составляет 30 594 (тридцать тысяч пятьсот девяносто четыре) рубля и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций,

По состоянию на 31 декабря 2011 г. количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет 30594 штук.

3.9.1. Изменения величины капитала приведены в таблице ниже:

Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина на 01.01.11	31	26088	2	27647	53767
Увеличение капитала – всего				2110	2110
В т.ч. за счет					
Дополнительного выпуска акций					
Переоценки имущества				1193	1193
Прироста имущества					
Реорганизации Общества					
Доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на увеличение капитала (чистая прибыль)				917	917
Уменьшение капитала – всего		(1193)		(168)	(1361)
В т.ч. за счет:					
Уменьшения номинала акций					
Уменьшения количества акций					
Реорганизации Общества					
Дивиденды				(168)	(168)



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

Расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на уменьшение капитала (доценка при списании основных средств)		(1193)			(1193)
Величина на 31.12.11	31	24895	2	29588	54516

3.9.2. Резервный капитал.

Общество в соответствии с Уставом создало резерв в размере 5% от суммы уставного фонда в сумме 1,5 тыс. рублей.

3.10. Кредиты и займы.

Общество не использует заемные средства (кредиты, займы).

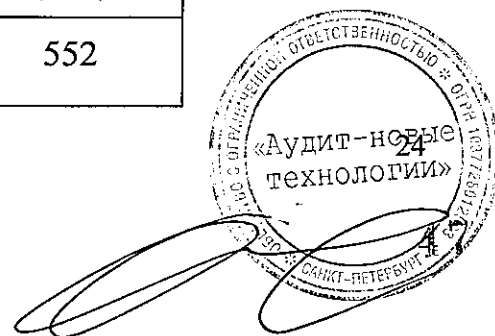
3.11. Налогообложение.

3.11.1. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2011 год 445 тыс. руб.; за 2010 год сумма текущего налога на прибыль - 552 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

	За 2011 год	За 2010 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	312	316
Постоянное налоговое обязательство	332	421
Отложенный налоговый актив	(52)	(50)
Отложенное налоговое обязательство	(147)	(136)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	445	552



3.11.2. Прочие налоги.

Общество, имея на своем балансе имущество, начисляет и платит в соответствии с Налоговым Кодексом налог на имущество. За 2011 год начислено и уплачено 745 тыс. рублей.

Кроме того, Общество начисляет и платит транспортный налог. За 2011 год начислено и уплачено 94 тыс. рублей.

Во внебюджетные фонды начислено и уплачено страховых взносов за 2011 год 2 001 тыс. рублей.

3.11.3. Задолженность по налогам и сборам и социальному обеспечению

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2011 года имела следующую структуру:

	Остаток на 31.12.2011г.	Остаток на 31.12.2010 г
1	2	3
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1428	293
Расчеты по налогу на прибыль		
Расчеты по налогу на имущество	204	173
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		
Транспортный налог	23	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	156	177
Прочие	1	5
ИТОГО:	1812	674

3.12. Кредиторская задолженность

3.12.1. Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2011г. приведена ниже:

	Остаток на 31 декабря 2011 г	Остаток на 31 декабря 2010 г
1	2	3



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса), в том числе:	4181	4784
Поставщики и подрядчики, всего (стр.15201 бухгалтерского баланса)	1204	3544
Задолженность перед персоналом	272	395
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1812	674
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	804	83
Прочие кредиторы	52	52
Задолженность перед учредителями	37	36
ИТОГО:	4181	4784

3.12.2. Организации - кредиторы

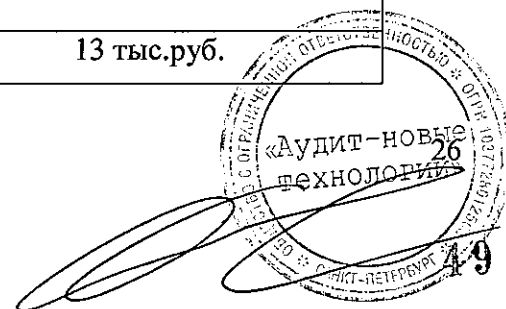
Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2011 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12. 2011г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2010 г.
Техническое обслуживание населения	43	72
ООО «Тибет СВ»	538	538
ООО «Газпром газораспределение Томск»	848	2818
ООО «А-Проект-Геотех»	499	83
МАУ «Жилкомцентр»		28
ЗАО СР-ДРАГа	15	15

3.13. Прочие доходы и расходы

3.13.1. Прочие доходы, полученные в 2011 году

1. Выручка от реализации материалов и основных средств и иных активов	2232 тыс. руб.
2. Возмещение судебных расходов	293 тыс. руб.
3. Возмещение страховых выплат	13 тыс.руб.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

4. Прочие	42 тыс. руб.
ИТОГО	2580 тыс.руб.
3.13.2 Прочие расходы за 2011 год	
1. Расходы, связанные с продажей материалов, основных средств и прочих активов	1670 тыс. руб.
2. Услуги, оплаченные банку	64 тыс. руб.
3. Дотация пенсионерам	205 тыс. руб.
4. Социальные выплаты работникам Общества согласно коллективного договора	728 тыс. руб.
5. Расходы прошлых лет	5 тыс. руб.
6. Списана госпошлина	794 тыс. руб.
7. Амортизация непроизводственных объектов	27 тыс. руб.
8. Вознаграждение Совету директоров	55 тыс. руб.
9. Резервы по сомнительным долгам	2 843 тыс. руб.
10. Культурно-массовые мероприятия	199 тыс. руб.
9. Прочие расходы	731 тыс. руб.
ИТОГО	7321 тыс. руб.

3.14. Условные обязательства.

Предприятие не создает резервы на оплату отпусков. Это связано с небольшой численностью сотрудников (до 20 человек) и составлением равномерного графика отпусков на весь календарный год. Количество переходящих дней отпуска на следующий календарный год является минимальным и по сумме не является существенной в доле затрат Общества.

3.15. Изменения показателей бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованиями сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» внесены следующие изменения в показатели бухгалтерской отчетности, связанные с



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

изменениями, которые внесены в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ:

1. В форме №1 «Бухгалтерский баланс» на **31 декабря 2009г.** из строки 216 «Расходы будущих периодов» и соответственно из строки 210 «Запасы» исключена предоплата по следующим договорам страхования: страхование автомобилей по ОСАГО, добровольного страхования имущества, страхования опасных объектов, добровольного медицинского страхования на общую сумму 507,0 тыс. руб. Данная сумма включена в состав дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

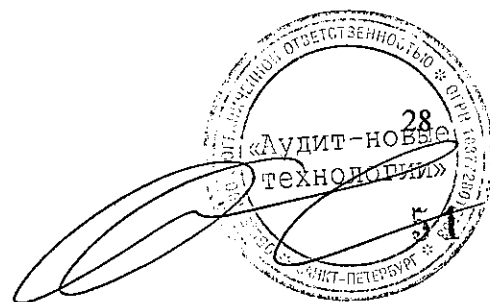
2. В форме №1 «Бухгалтерский баланс» на **31 декабря 2009г.** из состава дебиторской задолженности по строке 240 исключена сумма НДС с авансов, полученных от покупателей в сумме 73,0 тыс. руб. и отражена по строке 270 «Прочие оборотные активы».

3. В форме №1 «Бухгалтерский баланс» на **31 декабря 2010г.** из строки 216 «Расходы будущих периодов» и соответственно из строки 210 «Запасы» исключена предоплата по следующим договорам страхования: страхование автомобилей по ОСАГО, добровольного страхования имущества, страхования опасных объектов, добровольного медицинского страхования на общую сумму 304,0 тыс. руб. Данная сумма включена в состав дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

4. В Пояснении к бухгалтерскому балансу № 2 «Основные средства» в п. 2.4 «Иное использование основных средств» по строке № 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом», на 31.12.2009г. и на 31.12.2010г. отражена кадастровая стоимость земли, которая получена в аренду от Администрации г. Кемерово и Кемеровского района в 2002 году. В предыдущие отчетные периоды по причине отсутствия кадастровых паспортов рыночная стоимость земли была не известна и не находила отражения на забалансовых счетах.

5. В форме №4 «Отчет о движении денежных средств», в связи с изменениями порядка ее заполнения, в столбце «За 2010год» исключен НДС из строк 4110 «Поступления от текущих операций» в сумме 9 012 тыс. руб., из строки 4210 «Поступления от инвестиционных операций» в сумме 11 тыс. руб., из строки 4120 «Платежи от текущих операций» в сумме 7 219 тыс. руб., из строки 4220 «Платежи от инвестиционных операций» в сумме 610 тыс. руб.

Кроме того, из строки 4120 «Платежи от текущих операций» исключена сумма выплаченных дивидендов в размере 923 тыс. руб., которая отразилась в строках 4320, 4322 «Платежи от финансовых операций».



3.16 Связанные стороны.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина от 29.04.2008 №48н.

Связанными сторонами Общества являются:

1. ОАО «Газпром газораспределение» владеет 19107 акций, что составляет 62,45%.

В 2011 г. Общество приобрело у ОАО «Газпром газораспределение» материальных ценностей по агентскому договору на сумму 31,8 тыс. руб., кроме того получены услуги по обслуживанию корпоративного программного обеспечения и консультационные услуги на сумму 124,4 тыс.руб.

Начислены и выплачены дивиденды в 2011г. в размере 105,1 тыс.руб.

2. ОАО «Кузбассгазификация владеет 8699 акций, что составляет 28,43%.

В 2011 г. Общество приобрело у ОАО «Кузбассгазификация» сжиженный газ в баллонах на сумму 130,3 тыс. руб.

Начислены и выплачены дивиденды в 2011г. в размере 43,5 тыс. руб.

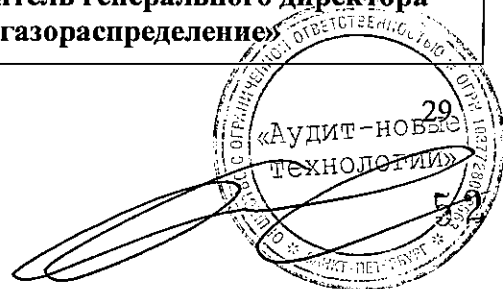
3. ООО «Газпром газораспределение Томск».

В 2011 г. ООО «Газпром газораспределение Томск» оказало Обществу услуг на общую сумму 6 731 тыс. руб. в т.ч. услуг капитального характера на сумму 6 167 тыс. руб. и прочих услуг (ТО ВДГО, ТО и АДО, услуги по транспортировке газа для котельной) на сумму 564 тыс. руб.

В свою очередь, Общество оказало услуг ООО «Газпром газораспределение Томск» в виде аренды движимого и недвижимого имущества на сумму 29 303 тыс. руб. и реализовало имущество на сумму 2 129 тыс. руб.

3. Совет директоров общества:

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель Совета директоров	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром газораспределение»



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

2	Табачук Сергей Владимирович член Совета директоров	Начальник Управления по корпоративной политике ОАО «Газпром газораспределение»
3	Ромасюк Александра Михайловна член Совета директоров	И.о. главного инженера ОАО «Кузбассгазификация»
4	Земчиков Юрий Сергеевич член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Кузбассгазификация»
5	Долгов Дмитрий Владимирович член Совета директоров	Главный специалист по работе с ГРО Дальневосточного и Сибирского Федеральных округов ОАО «Газпромрегионгаз»
6	Илясова Наталия Ивановна член Совета директоров	Заместитель начальника Финансового управления ОАО «Газпром газораспределение»
7	Ким Евгений Геннадьевич член Совета директоров	Начальник Отдела управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз» г. Москва

Выплаты в пользу Совета директоров составили за 2011 год 55,0 тыс. руб.

4. Управленческий персонал:

Чернюк Олег Владимирович	Генеральный директор ОАО «Кемеровогоргаз»
Быков Евгений Михайлович	Заместитель генерального директора-главный инженер ОАО «Кемеровогоргаз»

Выплаты в пользу управленческого персонала (оплата труда, начисленные на нее налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемый отпуск, премии и т.п. платежи) в 2011 году составили 1 953,2 тыс. руб.

3.17 Информация об экологической деятельности

Платежи за воздействие на окружающую среду составили: (тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	за 2011 год	за 2010 год
------	-------------------------	-------------	-------------



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

Плата за негативное воздействие на окружающую среду и размещение отходов	6,2	6,0
--	-----	-----

Плату за природные ресурсы предприятие не производит. Штрафы за нарушение природоохранного законодательства отсутствуют.

3.18 Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице:

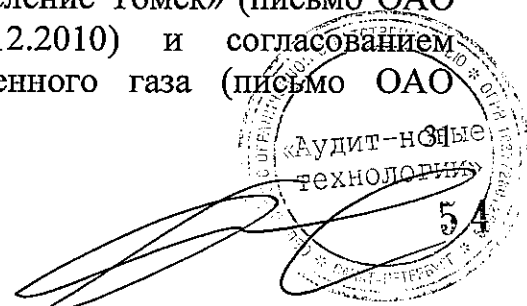
Таблица. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование энергетических ресурсов	Приобретение ресурсов в отчетном году		Использование (потребление) ресурсов в отчетном году	
	Количество	Стоимость, без учета НДС	Количество	Стоимость, без учета НДС
Электроэнергия, тыс.КВт/ч	190,80	2429,77	190,80	2429,77
Теплоэнергия, Гкал	364,32	850,08	364,32	850,08
Газ, тыс. куб. м	89,16	3619,67	89,16	3619,67
Горюче-смазочные материалы, литр	1192	15,14	1176	39,11
Вода и стоки, тыс. куб. м	2249,69	32,24	2249,69	32,24
Итого:		6946,90		6970,87

3.19 Информация по прекращаемой деятельности

В соответствии с согласованием передачи вида деятельности по техническому обслуживанию ВДГО в ООО «Газпром газораспределение Томск» (письмо ОАО «Газпромрегионгаз» № СГ-17-1/12751 от 13.12.2010) и согласованием прекращения деятельности по реализации сжиженного газа (письмо ОАО



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2011 год

«Газпромрегионгаз» № СГ-12/12913 от 16.12.2010) предприятие прекращает следующие виды деятельности:

Описание прекращаемой деятельности, в отношении которой решение принято в отчетном периоде:

№п/п	Описание прекращаемой деятельности	Дата признания деятельности прекращаемой	Период, в котором ожидается завершение прекращения
1.	Реализация сжиженного газа	Февраль 2011	Февраль 2011
2.	Техническое обслуживание и аварийно-диспетчерское обеспечение ВДГО	Январь 2011	В течение 2011г. осуществлялось переформлиение договоров на ТО ВДГО с населением на ООО «Газпром газораспределение Томск», которое к концу года практически завершено.

3.20 .События после отчетной даты.

После отчетной даты изменений обстоятельств не произошло. Финансовое состояние дебиторов не изменилось. Новые обязательства Обществом не принимались. Существенных ошибок в бухгалтерском учете не обнаружено. Ликвидация или реорганизация Общества не планируется.

Руководитель
ОАО «Кемеровогоргаз»

Главный бухгалтер
ОАО «Кемеровогоргаз»

16.08.2012г.



Е.М. Быков

По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

Н.М. Кузьмина



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	32947	35226
3. Незавершенное строительство	1170	5047	5047
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	151	59
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	76	23
7. Запасы	1210	2253	1186
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	269	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	9079	4406
10. Денежные средства	1250	10355	14533
11. Прочие оборотные активы	1260	342	295
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		60519	60775
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	1423	1570
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	4785	4181
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		36	37
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		6208	5751
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		54311	55024

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель

Быков Евгений Михайлович
По доверенности № 01/12 от 01.01.2012г.

Главный бухгалтер



Кузьмина Наталья Михайловна

