

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ОАО «КЕМЕРОВОГОРГАЗ»
за 2012 год

г. Кемерово

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).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- 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.

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»
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	Елецкий Алексей Сергеевич член Совета директоров	Главный специалист группы по работе с ГРО Северо-Западного и Уральского Федеральных округов ОАО «Газпром газораспределение»
6	Ким Евгений Геннадьевич член Совета директоров	Заместитель начальника Финансового управления ОАО «Газпром газораспределение»
7	Логвина Светлана Васильевна член Совета директоров	Главный специалист отдела по управлению имуществом ООО «Газпром межрегионгаз»

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. **Смирнова Ирина Викторовна** – Заместитель начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО ОАО «Газпром газораспределение» г. Санкт-Петербург;
2. **Матвеюк Елена Александровна** – Ведущий экономист ОАО «Кемеровогоргаз» г. Кемерово;

3. Наумов Михаил Владимирович - Главный специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций ОАО «Газпром газораспределение» г.Санкт-Петербург.

Численность работников Общества:

Всего средняя численность за 2012 год составила 13,9 чел., в том числе:

- руководители и специалисты – 4,5 чел.
- рабочие – 1,8 чел.
- внешние совместители - 4 чел.
- по договорам гражданско-правового характера – 3,6 чел.

2. Собственный капитал.

В составе собственного капитала отражаются:

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

По состоянию на 31 декабря 2012г. 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.

Уставный капитал на 31.12.2012	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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2012 год

Среди акционеров Общества акции на **31.12.2012** 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 «Арсграт»	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.

3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) за год, оканчивающийся 31 декабря 2012г., распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль за 2012 год, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, составила 4606 тыс. руб.

В 2012 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 разводненной прибыли на одну обыкновенную акцию.

Поояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2012 год

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

	2012г.	2011г.
Прибыль за год , тыс.руб.	4606,0	917,0
Количество обыкновенных акций, штук	30594	30594
Базовая прибыль на акцию в тыс. руб.	0,150	0,030

3.1. Прибыль от спецнадбавки.

В 2012 году получение прибыли от спецнадбавки не планировалось.

На 31.12.2012г. остаток средств по спецнадбавке составил 0 руб.

3.2. 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 31.12.2012г. (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 1997 году без оформления разрешения на строительство и без отвода земельного участка под строительство. В ноябре 2012 получены свидетельства на право собственности на земельные

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2012 год

участки на производственной базе по ул. Новгородской, 6. В 2013 году планируется начать работу по оформлению объекта недвижимости, расположенного по адресу ул.Новгородская, 6 в порядке статьи 222 Гражданского кодекса РФ. Общество обратится с заявлением в архитектуру для узаконивания самовольной постройки, в БТИ для подготовки технической документации. В дальнейшем Общество обратится в Арбитражный суд Кемеровской области для признания права собственности на самовольное строение. В утвержденном плане капитальных вложений Общества на 2013 год запланированы средства в сумме 100,0 тыс.руб. на оплату технической документации, заключения эксперта и государственной пошлины за обращение в суд.

Объем незавершенного строительства, проектных работ по строительству газопровода к котельной № 23 ж.р.Ягуновский пр-т № 1 на 31.12.2012 составляет 1374,06 тыс.руб. Проект выполнен для второй очереди строительства газораспределительных сетей с целью газификации жилого района Ягуновский. От Администрации г.Кемерово получено письмо от 20.12.2012 № 103-10/06-01-09/6014 в котором уведомляется, что утвержденным Генеральным планом города не предусмотрено дополнительное развитие поселка Ягуновский. Дополнительное проектирование и строительство данного газопровода является нецелесообразным. В согласованном Бюджета доходов и расходов ОАО «Кемеровогоргаз» на 2013 год запланировано списание суммы по незавершенному строительству 1374,06 тыс.руб. и суммы восстановленного НДС 247,33 тыс.руб.

Объем незавершенного строительства, проектных работ по реконструкции мастерской, расположенной по ул. «Красноармейская», 80 составляет 904,1 тыс. руб. и проектных работ по строительству бытового корпуса к зданию гаража составляет 327,7 тыс. руб. Проект выполнен в 2007г. ООО "А-Проект Кемерово-ПСК". Проекты выполнены для реконструкции существующего здания на производственной базе по ул.Красноармейской, 80 с надстройкой второго этажа с целью размещения аварийно-диспетчерской службы. В утвержденном плане капитальных вложений Общества на 2013 году запланирована реконструкция (надстройка) данного объекта

За 2012 год план капитальных вложений Обществом выполнен на 99,5 %, по стоимостным показателям, о чем свидетельствует информация, представленная ниже в таблице:

№	Наименование показателей	План	Факт	%
1	Ввод основных фондов (тыс.руб.)	4521,06	4499,4	99,5
2	Объем капитальных вложений (тыс.руб.)	4429,16	4407,5	99,5
3	Строительно-монтажные работы (тыс.руб.)	2196,66	2134,99	97,2

Источники финансирования капитальных вложений в 2012 г. были следующие:

- **Собственные средства** – **4407,50 тыс. руб.,**
- в том числе:
 - амортизация – 3594,07 тыс.руб.,
 - прибыль прошлых лет – 813,43 тыс.руб.,
 - специальная надбавка – 0 тыс. руб.

**Источники финансирования капитальных вложений
ОАО "Кемеровогоргаз" по состоянию на 31.12.2012**

Показатель	31.12.11	31.12.12
1. Прибыль направленная на развитие Общества	29 588	34108
в т.ч.:		
спецнадбавка	2 891	2 891
прибыль	26 697	31217
2. Амортизационные отчисления	35 770	33659
3. Итого собственных источников (стр.1+ стр.2)	65 358	67767
в т.ч.:		
прибыль и амортизация	62 467	64876
спецнадбавка	2 891	2 891
4. Осуществлено капитальных вложений за счет собственных источников	50 549	48252
в т.ч.		
за счет собственных источников	47 658	45361
амортизация	27 406	23560
прибыль	20 252	21801
за счет спецнадбавки	2 891	2 891
5. Остаток собственных источников	14 809	19515
Собственные источники	14 809	19515
амортизация	8 364	10099
прибыль	6 445	9416
в т.ч.: прибыль к распределению	917	4606
прибыль на капвложения	5 528	4810
Спецнадбавка	0	0

4. Дебиторская задолженность

Общество создавало в 2012 году резерв по сомнительным долгам. Состав сомнительной дебиторской задолженности, под которую создан резерв, на конец отчетного года приведен в таблице:

№п/п	Наименование организации	Сумма задолженности (руб.)	Дата возникновения
1	Население	174 586,88	2010, 2011 год
2	ОАО «Сибирская Губерния»	210 082,67	31.12.2009
3	ЗАО КСК «Янтарь»	2 629 846,64	30.04.2009
	Итого:	3 014 516,19	

4.1. Организации - дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2012г. наибольшую задолженность, список которых приведен ниже:

Наименование организация-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2012г. (тыс. руб.)	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2011г. (тыс. руб.)
ОАО «Сибирская Губерния»	210	210
ЗАО «Строит.компания Янтарь»	2630	2630
ЗАО «Строит.компания Янтарь» % за пользование чужими денежными средствами	275	275
Население за ТО и ВДГО	175	236
ООО «Газпром газораспределение Томск»	2309	2646
ОАО «Номос БАНК»- % по депозитному вкладу	326	
КУГИ	26	208

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 2013 года.

Наличие задолженности по ОАО «Номос Банк» объясняется тем, что проценты по вкладу выплачиваются по окончании срока действия договора, в момент возврата вклада.

5. Кредиторская задолженность

5.1. Организации - кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2012 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12. 2012г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011 г.
Население	43	43
ООО «Газпром газораспределение Томск»	141	848
ООО «А-Проект-Геотех»	1210	499
ЗАО СР-ДРАГа	15	15
Расчеты по налогам и страховым взносам	2029	1812

Наличие задолженности перед ООО «А-Проект-Геотех», объясняется условиями договоров, оплата по которым, производится после государственной регистрации объектов, по которым организация готовит исполнительную съемку и техническую документацию.

Наличие задолженности перед ООО «Газпром газораспределение Томск» объясняется условиями договоров, оплата по которым, производится в месяце следующим за месяцем, в котором оказываются услуги. Задолженность будет погашена в январе 2013 года.

Задолженность по налогам и страховым взносам является текущей (по результатам за 4 квартал и 2012 год), срок оплаты по которым еще не наступил.

6. 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:

В форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» за январь-декабрь 2011г. по стр. «Прочие внереализационные расходы» отражалась сумма 2808 тыс. руб.

1. В форме №2 «Отчет о финансовых результатах» за январь-декабрь 2011г. по стр. «Прочие внереализационные расходы» отражается сумма 798 тыс. руб. Оставшаяся сумма 2010 тыс. руб. расшифрована следующим образом:

Стр. 23510 «Расходы на услуги банка» - 64 тыс. руб.

Стр. 23513 «Убыток прошлых лет» - 5 тыс. руб.

Стр. 23515 «Расходы в виде списанной дебиторской задолженности» - 26 тыс. руб.

Стр. 23519 «Выплаты социального характера» - 843 тыс. руб.

Стр. 23520 «Госпошлина» - 794 тыс. руб.

Стр. 23521 «Расходы на культурно-массовые мероприятия» - 199 тыс. руб.

Стр. 23522 «Стоимость списанных материалов и основных средств» - 79 тыс. руб.

2. В форме №3 «Отчет об изменениях капитала» показатель из графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2011год из строки 3212 «Переоценка имущества» в сумме 1193 тыс. руб. перенесен в строку 3230 «Изменение добавочного капитала» и показатель из графы «Добавочный капитал» удален из строк 3221 «Переоценка имущества» и итоговой строки 3220 в сумме 1193 тыс. руб. и отражен только по строке 3230 «Изменение добавочного капитала».

7. Исправление ошибок прошлых периодов.

В результате проведенной инвентаризации счетов бухгалтерского учета, выявлено несоответствие остатков на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» с величиной разниц в оценках основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету.

В результате исправления несущественной ошибки, период возникновения которой не известен на счет 91 «Прочие доходы и расходы» отнесено:

в доходы- 101 тыс. руб. и в расходы - 262 тыс. руб., что отражено следующими бухгалтерскими проводками:

Д-т 91 К-т 77 261 857,72 руб.

Д-т 77 К-т 91 1 853,02 руб.

Д-т 09 К-т 91 98 890,19 руб.

Данные суммы отражены в ф. №2 «Отчет о финансовых результатах» по статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отдельными строками.

8. 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%.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогаз» за 2012 год

В 2012г. ОАО «Газпром газораспределение» оказало Обществу услуги по обслуживанию корпоративного программного обеспечения и консультационные услуги на сумму 124,4 тыс. руб.

Начислены и выплачены дивиденды в 2012г. в размере 114,6 тыс.руб.

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

Начислены и выплачены дивиденды в 2012г. в размере 47,5 тыс. руб.

3. ООО «Газпром газораспределение Томск».

В 2012 г. ООО «Газпром газораспределение Томск» оказало Обществу услуг на общую сумму 4 429 тыс. руб. в т.ч. услуг капитального характера на сумму 4 337 тыс. руб. и прочих услуг (ТО ВДГО, ТО и АДО, услуги по транспортировке газа для котельной, реализация материалов) на сумму 92 тыс. руб.

В свою очередь, Общество оказало услуг ООО «Газпром газораспределение Томск» в виде аренды движимого и недвижимого имущества на сумму 31 850 тыс. руб. и реализовало имущество на сумму 2 795 тыс. руб.

4. Совет директоров Общества:

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель Совета директоров	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром газораспределение»
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 «Кузбасгазификация»
4	Земчиков Юрий Сергеевич член Совета директоров	Генеральный директор ОАО «Кузбасгазификация»
5	Елецкий Алексей Сергеевич член Совета директоров	Главный специалист группы по работе с ГРО Северо-Западного и Уральского Федеральных округов ОАО «Газпром газораспределение»
6	Ким Евгений Геннадьевич член Совета директоров	Заместитель начальника Финансового управления ОАО «Газпром газораспределение»
7	Логвина Светлана Васильевна член Совета директоров	Главный специалист отдела по управлению имуществом ООО «Газпром межрегионгаз»

Выплаты в пользу Совета директоров составили за 2012 год 60,0 тыс. руб.

5. 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 2012 году составили 1 894,3 тыс. руб.

9. Информация об экологической деятельности

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

№п/п	Наименование показателя	за 2012 год	за 2011 год
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду и размещение отходов	7,7	6,2

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

10. 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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Кемеровогоргаз» за 2012 год

				НДС
Электроэнергия, тыс.КВт/ч	127,8	293,52	127,8	293,52
Теплоэнергия, Гкал	251,59	206,93	251,59	206,93
Газ, тыс. куб. м	42,77	157,17	42,77	157,17
Горюче-смазочные материалы, литр	0	0	0	0
Вода и стоки, тыс. куб. м	1405,44	45,83	1405,44	45,83
Итого:		703,45		703,45

11. 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»



(Handwritten signature)

Е.М. Быков

По доверенности № 01/13 от 01.01.2013г.

Главный бухгалтер

ОАО «Кемеровогоргаз»

(Handwritten signature)

Н.М. Кузьмина