

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)

Отчетности

ОАО «Челябинскгазком»

за 2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Челябинскгазком».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Челябинская региональная газораспределительная компания» (далее – ОАО «Челябинскгазком»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Челябинска 30 декабря 2003 г., свидетельство серия 74 № 002173898. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037403898058.

Место нахождения:

454092, Российская Федерация, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Ильменская, д. 2.

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, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2012 год,
- отчета об изменениях капитала за 2012 год,
- отчета о движении денежных средств за 2012 год,
- приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Челябинскгазком» - 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 российскими 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 «Челябинскгазком», 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 «Челябинскгазком» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской проверки,
ведущий аудитор ООО «Аудит – НТ»



К.В. Бондаренко

« 06 » мая 2013 г.



ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 1 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 2

О Т К Р Ы Т О Е А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О " Ч Е Л Я Б И Н С К
А Я Р Е Г И О Н А Л Ь Н А Я Г А З О Р А С П Р Е Д Е Л И Т Е Л Ь Н А Я К О
М П А Н И Я "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 6 0 . 3 0 . 2 1

Код по ОКПО 7 1 7 0 1 5 7 4

Форма собственности (по ОКФС) 4 9

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 4 7

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

На 1 9 страницах

с приложением документов или их копий на

листах

За достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, несут ответственность:

Руководитель

С Е Р А Д С К И Й

В Л А Д И М И Р

Г Р И Г О Р Ь Е В И Ч

(фамилия, имя, отчество полностью)

и.о. Главного бухгалтера

Л Я Л И Н А

И Р И Н А

И Г О Р Е В Н А

(фамилия, имя, отчество полностью)

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710002

0710003

0710004

0710005

0710006

с приложением
документов или их копий на

листах

Дата представления
документаЗарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.



4



ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

4 5 4 0 9 2

Субъект Российской Федерации (код)

7 4

Район

Город

Ч Е Л Я Б И Н С К Г

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)Улица (проспект,
переулок и т.п.)

И Л Ь М Е Н С К А Я У Л

Номер дома
(владения)

2

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса





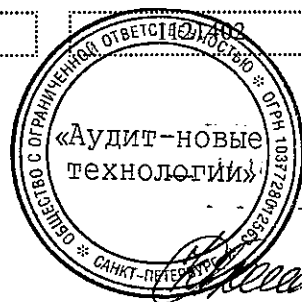
ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -
КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
31	Основные средства	1150	735130	605846	522335
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
33	Финансовые вложения	1170	46262	63302	22073
319	Отложенные налоговые активы	1180	558	228	11552
34	Прочие внеоборотные активы	1190	137164	1048	2927
-	Итого по разделу I	1100	919114	670424	558887
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
36	Запасы	1210	142799	128146	144103
35	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	4516	13010	11032
37	Дебиторская задолженность	1230	328128	356270	350538
33	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20600	4951	15242
38	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12659	16102	10077
39	Прочие оборотные активы	1260	10521	23158	31523
-	Итого по разделу II	1200	519223	541637	562515
-	БАЛАНС	1600	1438337	1212061	





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
310	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	500
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
212	Резервный капитал	1360	25	25	25
322	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	631750	565284	505472
-	Итого по разделу III	1300	632275	565809	505997
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Пасевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
311	Заемные средства	1410	0	44000	25000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
312	Прочие обязательства	1450	0	459	5973
-	Итого по разделу IV	1400	0	44459	30973





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

311	Заемные средства	1510	173180	151288	108395
312	Кредиторская задолженность	1520	543558	363966	421905
314	Доходы будущих периодов	1530	326	351	377
315	Оценочные обязательства	1540	88998	85455	53355
313	Прочие обязательства	1550	0	733	400
-	Итого по разделу V	1500	806062	601793	584432
-	БАЛАНС	1700	1438337	1212061	1121402



ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -
КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
31	Объекты основных средств	11501	474720	493466	221563
31	Незавершенные капитальные вложения	11502	260410	112380	300772
		11503	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
33	Финансовые вложения в уставные капиталы зависимых организаций	11701	3423	3423	3423
33	Финансовые вложения в виде предоставленных займов	11702	42839	59879	18650
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
34	Активы, подлежащие передаче инвесторам	11901	136225	-	-
34	Платежи за предоставленные права	11902	912	-	-
34	Прочие внеоборотные активы	11903	27	-	-





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
36	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	136613	105675	101601
36	Товары для перепродажи с учетом транспортно-заготовительных расходов	12102	3239	4905	16647
36	Затраты в незавершенном производстве	12103	2947	17566	25855
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
37	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	12301	0	8433	10400
37	покупатели и заказчики	12302	0	8186	10041
37	долговые ценные бумаги и займы, выданные прочим дебиторам	12303	0	247	359
37	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	12304	328128	347837	340138
37	покупатели и заказчики	12305	291996	282837	195080
37	авансы выданные		15170	37232	68316
37	проценты к получению		41	108	733
37	долговые ценные бумаги и займы		6561	11842	52970
37	дебиторская задолженность по приобретенным правам (требованиям)		27	794	794
37	прочая дебиторская задолженность		14333	15024	22245
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
33	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги и займы	12401	20600	4951	15242
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
38	Денежные средства на расчетных счетах	12501	11820	15553	9822
38	Денежные средства в кассе	12502	249	301	226
38	Прочие денежные средства и денежные эквиваленты		590	248	29
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	
		12552	-	-	
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
39	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда, длительность	12601	4981	19868	25031





ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 8

	выполнения которых составляет более одного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды				
39	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12602	541	412	1073
39	Прочие оборотные активы	12603	4999	2880	5419





ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
310	Уставный капитал	13101	500	500	500
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
212	Резервный капитал в соответствии с законодательством	13601	25	25	25
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
322	Нераспределенная прибыль прошлых лет, в том числе:	13701	565284	505275	443127
322	нераспределенная прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	13702	510249	440751	369852
322	Нераспределенная прибыль отчетного года, в том числе:		66466	60009	62345
322	нераспределенная прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа		65612	69498	70899
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
311	Кредиты	14101	0	44000	25000
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



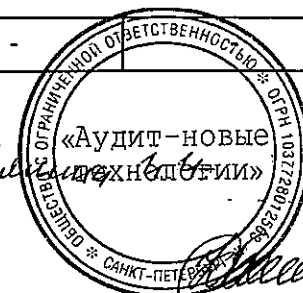
ИНН 7453128989 - -
КПП 742150001 Стр. 10

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
312	Прочие обязательства прочих поставщиков и подрядчиков	14501	0	459	5973
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
311	Кредиты, в том числе:	15101	143180	116288	108395
311	краткосрочные кредиты		142000	115000	107200
311	проценты по краткосрочным кредитам		1180	1288	1195
311	Займы, в том числе:		30000	35000	0
311	краткосрочные займы		30000	35000	0
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
312	Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	15201	149740	170613	204414
312	Авансы полученные от прочих кредиторов	15202	56075	29652	29373
312	Задолженность перед инвесторами - зависимыми организациями	15203	174361	11775	77057
312	Задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	15204	106978	94697	85653
312	Задолженность перед государственными социальными фондами	15205	25665	24559	8828
312	Задолженность перед персоналом	15206	26931	24504	15052
312	Задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	15207	0	0	138
312	Прочая кредиторская задолженность		3808	8166	1390
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
314	Безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	326	351	377
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
315	Оценочные обязательства по оплате отпусков	15401	22927	20818	1509
315	Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	15402	66041	64637	51846
315	Оценочные обязательства по расходам на государственную регистрацию основных средств		30	0	0
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
			-	-	-

Генеральный директор

Исполняющий обязанности главного бухгалтера
30 марта 2013 г.



ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -
КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 1

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
316	Выручка ²	2110	1637977	1724292
317	Себестоимость продаж	2120	(1429318)	(1550768)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	208659	173524
317	Коммерческие расходы	2210	(1837)	(2202)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	206822	171322
318	Доходы от участия в других организациях	2310	0	131
318	Проценты к получению	2320	1782	901
318	Проценты к уплате	2330	(15517)	(16671)
318	Прочие доходы	2340	54625	52465
318	Прочие расходы	2350	(150291)	(120334)
319	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	97421	87814
319	Текущий налог на прибыль	2410	(30120)	(15660)
319	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10305	9421
319	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6702)	(15806)
319	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7032	4483
-	Прочее	2460	(1165)	(822)
320	Чистая прибыль (убыток)	2400	66466	60009
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	-	-
320	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	66466	60009
322	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

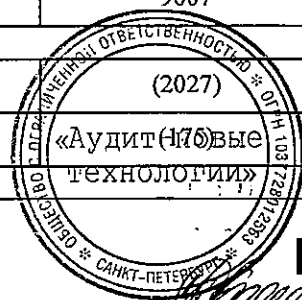


ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -
КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 2

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
3212	Услуги по транспорту газа	21101	1227112	1162943
3212	Выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21102	82015	86872
3212	Продажи сжиженного газа		7013	7997
3212	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения		59111	50929
3212	Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)		2796	15896
3212	Проектно-изыскательские работы		26289	27263
3212	Оказание услуг ВДГО		82625	85240
3212	Строительно-монтажные и ремонтные работы		119457	257648
3212	Прочее		31559	29504
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
3223	Услуги по транспорту газа	21201	(1142053)	(1143146)
3223	Продажи сжиженного газа	21202	(5073)	(6330)
3223	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения		(47018)	(36208)
3223	Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)		(2429)	(15317)
3223	Проектно-изыскательские работы		(20398)	(20436)
3223	Оказание услуг ВДГО		(82519)	(87442)
3223	Строительно-монтажные и ремонтные работы		(108559)	(221992)
3223	Прочее		(21269)	(19897)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
3224	Услуги по транспорту газа	21001	85059	19797
3224	Выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21002	82015	86872
3224	Продажи сжиженного газа		1940	1667
3224	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения		12093	14721
	Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)		367	579
	Проектно-изыскательские работы		5891	6827
	Оказание услуг ВДГО		106	(2202)
	Строительно-монтажные и ремонтные работы		10898	35656
	Прочее		10290	9607
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
3225	Продажи сжиженного газа	22101	(1829)	(2027)
3225	Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)		(8)	
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 3

		22201	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	Прибыль (убыток) от продаж по обычным видам деятельности	22001	124807	84450
	Прибыль (убыток) от продаж в части спецнадбавки	22002	82015	86872
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
		23401	-	-
		23402	-	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
		23501	(-)	(-)
		23502	(-)	(-)
		23503	(-)	(-)





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 4

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
	Прибыль до налогообложения	23001	15406	942
	Прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	23002	82015	86872
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24201	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
	Чистая прибыль (убыток)	24601	854	(9489)
	Чистая прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	24602	65612	69498
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-

Генеральный директор *В.Г. Сергеев* *Сергеев В.Г.*
Исполняющий обязанности главного бухгалтера
30 марта 2013г.





ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -
КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 5

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
500	(-)	-	25	505472	505997
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	60009	60009
в том числе:				60009	60009
чистая прибыль (3211)				-	-
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				-	-
реорганизация юридического лица (3216)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(197)	(197)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)				-	(-)
уменьшение количества акций (3225)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)				-	(-)
дивиденды (3227)				(197)	(197)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	-
Изменение резервного капитала (3240)				-	-





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 6

Уставный капитал
1Собственные акции,
выкупленные у акционеров
2Добавочный капитал
3Резервный капитал
4Нераспределенная прибыль
(непокрытый убыток)
5Итого
6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

500	(-)	-	25	565284	565809
-----	-----	---	----	--------	--------

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0	-	-	-	66466	66466
---	---	---	---	-------	-------

в том числе:

чистая прибыль (3311)

66466	66466
-------	-------

переоценка имущества (3312)

-

-	-
---	---

доходы, относящиеся непосредственно на
увеличение капитала (3313)

-

-	-
---	---

дополнительный выпуск акций (3314)

-	-	-
---	---	---

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

-	-	-
---	---	---

-

реорганизация юридического лица (3316)

-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
-----	---	-----	-----	-----	-----

в том числе:

убыток (3321)

(-)	(-)
-----	-----

переоценка имущества (3322)

(-)

(-)	(-)
-----	-----

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3323)

(-)

(-)	(-)
-----	-----

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

(-)	-	-
-----	---	---

-	(-)
---	-----

уменьшение количества акций (3325)

(-)	-	-
-----	---	---

-	(-)
---	-----

реорганизация юридического лица (3326)

-	-	-	-	-	(-)
---	---	---	---	---	-----

дивиденды (3327)

(-)	(-)
-----	-----

Изменение добавочного капитала (3330)

-	-	-
---	---	---

Изменение резервного капитала (3340)

-	-
---	---

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

500	(-)	-	25	631750	632275
-----	-----	---	----	--------	--------





ИНН 7453128989 - -
КПП 742150001 Стр. 17

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	505997	59812	0	565809
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	0	0	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	505997	59812	0	565809

в том числе:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

до корректировок	3401	505472	59812	0	565284
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	505472	59812	0	565284
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	525	0	0	525
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	525	0	0	525

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	632601	566160	506374

Генеральный директор

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера





ИНН

7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -

КПП

7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 8

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1636825	1561435
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1611018	1515507
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2693	1041
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23114	44887
Платежи – всего	4120	(1516074)	(1508683)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(537963)	(615307)
в связи с оплатой труда работников	4122	(683001)	(625001)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15627)	(16577)
налог на прибыль	4124	(47620)	(30109)
прочие платежи	4129	(231863)	(221689)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	120751	52752
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	16086	26182
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2101	375
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12844	24565
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1141	1242
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(99667)	(98767)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94905)	(86888)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4500)	(11879)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(262)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(83581)	(72585)





ИНН 7 4 5 3 1 2 8 9 8 9 - -
КПП 7 4 2 1 5 0 0 0 1 Стр. 1 9

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	128000	169000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	128000	169000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(168613)	(143142)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(335)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(150000)	(110536)
прочие платежи	4329	(18613)	(32271)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(40613)	25858
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3443)	6025
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16102	10077
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12659	16102
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
Исполнительный директор
30 марта 2013 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОАО "Челябскгазком"

0710005 с. 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		численность амортизационных единиц	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация	на конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленные амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5110	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5101	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5111	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5102	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5112	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51021	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51121	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51022	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51122	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51023	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51123	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51024	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	51124	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5103	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
5113	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
5104	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
5114	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего				
в том числе:	51211	-	-	-
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты				
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретения, промышленный образец, полезная модель)	51212	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51213	-	-	-
патенты на изобретение	51214	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-
положительная балансовая рентабельность исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132	-	-	-
в том числе:	51321	-	-	-
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты				
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретения, секрет производства (ноу-хау))	51322	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51323	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133	-	-	-
прочие	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	5140	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5141	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
расходы на НИОКР	5151	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности	5142	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (изобретения, секрет производства (ноу-хау))	5152	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5143	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
расходы на прочие НИОКР	5153	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)



1.5. Незаконченные и несформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименования показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	отражено затрат как на дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
в том числе:	5170	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5161	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5171	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам (за исключением затрат на исследования и разработки, связанные с разработкой, документацией, патентованием)	5162	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
затраты по незаконченным работам НИОКР	5172	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
затраты по затратам на исследования и разработки - всего	5163	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
затраты по затратам на исследования и разработки - всего	5173	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
затраты по затратам на исследования и разработки - всего	5164	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
затраты по затратам на исследования и разработки - всего	5174	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
в том числе:	5190	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, без:	5181	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	5191	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретения, промышленный образец, полезная модель)	51811	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретения, промышленный образец, полезная модель)	51911	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретения, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретения, промышленный образец, полезная модель)	51912	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51913	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51814	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51914	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5192	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
прочие	5183	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
прочие	5193	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)
предоплата нематериальных активов - всего:	5184	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)
предоплата нематериальных активов - всего:	5194	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)



2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	переценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 20 12 г. ¹	575 031	(81 565)	11 026	(517)	501	(29 756)	-	-	585 540	(110 820)
	5210	за 20 11 г. ²	280 506	(58 943)	296 084	(1 559)	1 057	(23 679)	-	-	575 031	(81 565)
земельные участки	5201	за 20 12 г. ¹	16 100	(-)	-	(5)	-	(-)	-	-	16 095	(-)
	5211	за 20 11 г. ²	16 071	(-)	29	(-)	-	(-)	-	-	16 100	(-)
здания	5202	за 20 12 г. ¹	6 800	(1 392)	1 327	(-)	-	(351)	-	-	8 127	(1 743)
	5212	за 20 11 г. ²	6 775	(1 067)	25	(-)	-	(325)	-	-	6 800	(1 392)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 12 г. ¹	449 999	(23 712)	6 154	(-)	-	(14 019)	-	-	456 153	(37 731)
	5213	за 20 11 г. ²	171 143	(16 019)	278 856	(-)	-	(7 693)	-	-	449 999	(23 712)
машины и оборудование	5204	за 20 12 г. ¹	71 016	(39 043)	3 046	(244)	248	(10 626)	-	-	73 818	(49 421)
	5214	за 20 11 г. ²	63 671	(28 534)	8 080	(735)	386	(10 895)	-	-	71 016	(39 043)
транспортные средства	5205	за 20 12 г. ¹	26 350	(13 539)	449	(268)	253	(4 389)	-	-	26 531	(17 675)
	5215	за 20 11 г. ²	18 145	(9 921)	8 981	(776)	638	(4 256)	-	-	26 350	(13 539)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 12 г. ¹	4 510	(3 635)	50	(-)	-	(361)	-	-	4 560	(3 996)
	5216	за 20 11 г. ²	4 445	(3 173)	113	(48)	33	(495)	-	-	4 510	(3 635)
прочие	5207	за 20 12 г. ¹	256	(244)	-	(-)	-	(10)	-	-	256	(254)
	5217	за 20 11 г. ²	256	(229)	-	(-)	-	(15)	-	-	256	(244)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 20 12 г. ¹	112 380	160 922	(1 866)	(11 026)	260 410
в том числе:	5250	за 20 11 г. ²	300 772	120 678	(12 991)	(296 079)	112 380
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 12 г. ¹	97 978	128 260	(1 072)	(7 086)	218 080
	5251	за 20 11 г. ²	278 072	101 010	(467)	(280 637)	97 978
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 12 г. ¹	11 001	310	(-)	(305)	11 006
	5252	за 20 11 г. ²	12 849	105	(1 848)	(105)	11 001
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 12 г. ¹	27	3 661	(-)	(3 635)	53
	5254	за 20 11 г. ²	1 990	16 381	(3 130)	(15 214)	27
оборудование к установке	5245	за 20 12 г. ¹	2 901	288	(330)	(-)	2 859
	5255	за 20 11 г. ²	798	3 173	(971)	(99)	2 901
прочие поступления	5246	за 20 12 г. ¹	9	-	(-)	(-)	9
	5256	за 20 11 г. ²	24	14	(-)	(29)	9
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 12 г. ¹	464	28 403	(464)	(-)	28 403
	5257	за 20 11 г. ²	7 039	-	(6 575)	(-)	464



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

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	305	105
в том числе:			
КТ-602-1 на базе ЗИЛ VIN XLV 48561060000016	5261	-	105
Аппарат муфтовой сварки "Барбара Компакт"	5262	83	-
Вычислительный кластер HP C7000 Blade	5263	222	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
(объект основных средств)	5272	-	-
И т.д.	...	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	130	101	43
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	6 584 824	5 997 805	6 138 928
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	7 310	24 509
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 970	2 970	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: акции	53201	-	-	-
долги	53202	-	-	-
векселя	53203	-	-	-
облигации	53204	-	-	-
прочие финансовые вложения	53205	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме переданных в виде вклада в уставный (складочный) капитал	5325	-	-	-
из них: акции	53251	-	-	-
долги	53252	-	-	-
векселя	53253	-	-	-
облигации	53254	-	-	-
прочие финансовые вложения	53255	-	-	-
переданные в счет вклада по договору простого товарищества	5327	-	-	-
из них: акции	53271	-	-	-
долги	53272	-	-	-
векселя	53273	-	-	-
облигации	53274	-	-	-
прочие финансовые вложения	53275	-	-	-
переданные в доверительное управление	5328	-	-	-
из них: акции	53281	-	-	-
долги	53282	-	-	-
векселя	53283	-	-	-
облигации	53284	-	-	-
прочие финансовые вложения	53285	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
...	53291	-	-	-



3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	-	-	-	-	-
из них: дочерних организаций	53011111	-	-	-	-	-
акции	530111111	-	-	-	-	-
доли	530111112	-	-	-	-	-
зависимых организаций	53011112	-	-	-	-	-
акции	530111121	-	-	-	-	-
доли	530111122	-	-	-	-	-
прочих организаций	53011113	-	-	-	-	-
акции	530111131	-	-	-	-	-
доли	530111132	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	530112	-	-	-	-	-
из них: векселя	5301121	-	-	-	-	-
долговые сертификаты	5301122	-	-	-	-	-
займы	5301123	-	-	-	-	-
облигации	5301124	-	-	-	-	-
прочие	530113	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные вклады	5301131	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требуемые)	5301132	-	-	-	-	-
вклады по договору поручительства	5301133	-	-	-	-	-
прочие	5301134	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530511	-	-	-	-	-
из них: дочерних организаций	5305111	-	-	-	-	-
акции	53051111	-	-	-	-	-
доли	53051112	-	-	-	-	-
зависимых организаций	5305112	-	-	-	-	-
акции	53051121	-	-	-	-	-
доли	53051122	-	-	-	-	-
прочих организаций	5305113	-	-	-	-	-
акции	53051131	-	-	-	-	-
доли	53051132	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	530512	-	-	-	-	-
из них: векселя	5305121	-	-	-	-	-
долговые сертификаты	5305122	-	-	-	-	-
займы	5305123	-	-	-	-	-
облигации	5305124	-	-	-	-	-
прочие	530513	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные вклады	5305131	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требуемые)	5305132	-	-	-	-	-
вклады по договору поручительства	5305133	-	-	-	-	-
прочие	5305134	-	-	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	128 146	(-)	472 650	(457 700)	-	(297)	x	143 096	(297)
	5420	за 20 11 г. ²	144 103	(-)	586 399	(602 357)	-	-	x	128 146	(-)
в том числе:	5401	за 20 12 г. ¹	105 675	(-)	204 875	(172 951)	-	(297)	(689)	136 910	(297)
материалы	5421	за 20 11 г. ²	101 601	(-)	192 990	(188 916)	-	-	-	105 675	(-)
	5402	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция	5422	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5403	за 20 12 г. ¹	4 905	(-)	8 348	(10 703)	-	-	689	3 239	(-)
товары для перепродажи	5423	за 20 11 г. ²	16 647	(-)	15 717	(27 459)	-	-	-	4 905	(-)
	5404	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5424	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5405	за 20 12 г. ¹	17 566	(-)	259 427	(274 046)	-	-	-	2 947	(-)
расходы в незавершенном производстве	5425	за 20 11 г. ²	25 855	(-)	377 692	(385 982)	-	-	-	17 566	(-)
	5406	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5426	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(группа, вид)		за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	Т.Д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, предназначенные на отчетную дату в обеспечение обязательств по кредитным договорам, в том числе:	5440	-	-	-
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договорам, всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-
материалы		-	-	-
товары	5447	-	-	-
И Т.Д.		-	-	-

Cheney

Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 12 г. ¹	464	(-)	214 771	(-)	(144 487)	(-)	-	-	-	-	70 748	(-)
	55201	за 20 11 г. ²	7 039	(-)		(-)	(6 575)	(-)	-	-	-	-	464	(-)
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	550011	за 20 12 г. ¹	464	(-)	28 403	(-)	(464)	(-)	-	-	-	-	28 403	(-)
	552011	за 20 11 г. ²	7 039	(-)	-	(-)	(6 575)	(-)	-	-	-	-	464	(-)
предоплата нематериальных активов	550012	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	552012	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам	550013	за 20 12 г. ¹	-	(-)	186 368	(-)	(144 023)	(-)	-	-	-	-	42 345	(-)
	552013	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
предоплата исследований и разработок	550014	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	552014	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ⁴			На 31 декабря 2011 г. ²			На 31 декабря 2010 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	3	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	5	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4		5	6	7	8	
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	73 152	38 815		82 281	72 073	116 570	116 570	
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	58 698	26 822		44 112	38 497	41 131	41 131	
по векселям к получению	5542	-	-		-	-	-	-	
по авансам выданным	5543	1 273	1 273		25 369	24 825	65 205	65 205	
по процентам к получению	5544	-	-		-	-	-	-	
по доходам от долевого участия к получению	5545	-	-		-	-	-	-	
по долговым ценным бумагам и займам	5546	-	-		-	-	-	-	
по приобретенным правам требования	5547	27	27		794	794	794	794	
по прочей задолженности	5548	13 154	10 693		12 006	7 958	9 440	9 440	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-		-	-	-	-	
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	54402	-	-		-	-	7 039	7 039	
предоплата нематериальных активов	54403	-	-		-	-	-	-	
предоплата строительных работ по акциям, подлежащим передаче инвесторам	54404	-	-		-	-	-	-	
предоплата исследований и разработок	54405	-	-		-	-	-	-	



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, 5	6		погашение 7	списание на финансовый результат ⁸		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 12 г. ¹	459	-	-	(459)	-	-	-	
в том числе: поставщики и подрядчики	5571	за 20 11 г. ²	5 973	-	-	(5 514)	-	-	459	
выселя к уплате	5552	за 20 12 г. ¹	459	-	-	(459)	-	-	-	
авансы полученные	5572	за 20 11 г. ²	5 973	-	-	(5 514)	-	-	459	
задолженность перед инвесторами	5553	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
прочая задолженность	5573	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
в том числе: поставщики и подрядчики	5574	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	
выселя к уплате	5555	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
авансы полученные	5575	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	
задолженность перед инвесторами	5556	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
прочая задолженность	5576	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	363 966	3 025 615	31	(2 843 316)	(2 738)	-	543 558	
в том числе: поставщики и подрядчики	5580	за 20 11 г. ²	421 905	3 121 142	232	(3 178 247)	(1 066)	-	363 966	
выселя к уплате	55601	за 20 12 г. ¹	170 613	733 712	-	(752 016)	(2 589)	-	149 740	
авансы полученные	55802	за 20 11 г. ²	204 414	1 081 880	-	(1 114 685)	(996)	-	170 613	
задолженность перед инвесторами	55603	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
прочая задолженность	55804	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 12 г. ¹	29 652	636 105	-	(609 529)	(153)	-	56 075	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55806	за 20 11 г. ²	29 373	536 677	-	(536 355)	(43)	-	29 652	
задолженность перед персоналом	55607	за 20 12 г. ¹	11 775	174 361	-	(11 775)	-	-	174 361	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55808	за 20 11 г. ²	77 057	35 106	-	(100 388)	-	-	11 775	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55609	за 20 12 г. ¹	94 697	701 989	2	(689 709)	(1)	-	106 978	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55805	за 20 11 г. ²	85 653	658 204	172	(649 323)	(9)	-	94 697	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55606	за 20 12 г. ¹	24 559	182 563	29	(181 481)	(5)	-	25 665	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55806	за 20 11 г. ²	8 828	201 436	60	(185 747)	(18)	-	24 559	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55607	за 20 12 г. ¹	24 504	587 804	-	(585 367)	(10)	-	26 931	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55807	за 20 11 г. ²	15 052	592 681	-	(583 229)	-	-	24 504	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55608	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55808	за 20 11 г. ²	0	-	-	(-)	-	-	0	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55609	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55809	за 20 11 г. ²	138	-	-	(138)	-	-	0	
стоимости долей (акций)	55610	за 20 11 г. ²	8 166	9 081	-	(13 439)	-	-	3 808	
стоимости долей (акций)	55810	за 20 11 г. ²	1 390	15 158	-	(8 382)	-	-	8 166	
стоимости долей (акций)	55650	за 20 12 г. ¹	364 425	3 025 615	31	(2 843 775)	(2 738)	-	543 558	
стоимости долей (акций)	5570	за 20 11 г. ²	427 878	3 121 142	232	(3 183 761)	(1 066)	-	364 425	

Итого

3 025 615

31

(2 843 775)

(2 738)

-

543 558

Итого

3 121 142

232

(3 183 761)

(1 066)

-

364 425



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ⁴	На 31 декабря 2011 г. ²	На 31 декабря 2010 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5590	66 784	91 277	123 474
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	46 090	68 717	85 561
векселя к уплате	55902	-	-	-
авансы полученные	55903	20 678	22 560	15 502
задолженность перед инвесторами	55904	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55905	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55906	-	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55908	-	-	-
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акций)	55909	-	-	-
прочая задолженность	55910	16	-	-



6. Затраты на производство

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	182 896	199 195
в т.ч. стоимость газа	5611	5 073	6 330
Расходы на оплату труда	5620	646 563	618 765
Отчисления на социальные нужды	5630	186 613	198 692
Амортизация	5640	29 600	22 622
Прочие затраты	5650	370 864	505 407
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	334 893	353 247
Итого по элементам	5660	1 416 536	1 544 681
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	14 619	8 289
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 431 155	1 552 970



7. Оценочные обязательства

3710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода	
						7	7
1	2	3	4	5	6		
Оценочные обязательства - всего	5700	85 455	129 154	(125 611)	(-)		88 998
в том числе:	5701	20 818	65 065	(62 956)	(-)		22 927
оценочное обязательство по оплате отпусков							
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	64 637	64 059	(62 655)	(-)		66 041
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)		-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)		-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)		-
оценочное обязательство по уплате государственной пошлины за регистрацию объектов недвижимости	5706	-	30	(-)	(-)		30



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 0710005 с. 16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	4297	1182	5426
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	12 866	7 038	4 956
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	1 117	1 151	2 852
Материалы, принятые в переработку	58004	235 686	119	120
Товары, принятые на комиссию	58005			
Оборудование, принятое для монтажа	58006	196	185	185
Бланки строгой отчетности	58007	33	34	25
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	58 285	45 632	35 966
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	18 843	13 237	10 684
из них: автозапчасти	5800811	4 263	2 558	1 820
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	26 335	21 638	16 368
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	3 748	2 970	2 292
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	110	96	87
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	9 249	7 691	6 535

Руководитель (подпись) В.А. Сергеев И.О. Главного бухгалтера (подпись) И.И. Ляпина
 (расшифровка подписи)



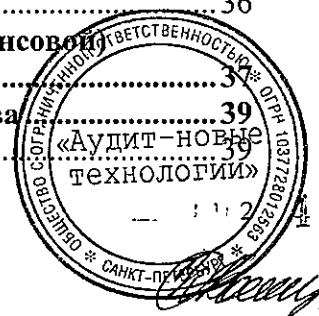
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ЧЕЛЯБИНСКГАЗКОМ»
ЗА 2012 ГОД



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

Оглавление

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



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

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



Общие сведения

1.1. Общая информация

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

Сокращенное наименование: ОАО «Челябинскгазком».

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

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

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

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

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

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

Таблица 1 Акционеры Общества

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

Аудитор Общества

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

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

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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



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

Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества (см. Таблица 2).

Таблица 2 Основные виды деятельности Общества

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



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

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

Таблица 3. Лицензии Общества

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

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»:

- регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-082-14122009;

- свидетельство № ГСП-04-060 от 24.10.2011 (взамен ранее выданного свидетельства № ГСП-01-060-08122009 от 25.12.09).

Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»

- регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-048-12102009;

- свидетельство № ГСС-04-067-18082009 от 06.07.12 (взамен ранее выданного свидетельства № ГСС-03-067-18092009 от 29.12.10 г.).

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

Численность работающих

Численность работающих на отчетную дату составила:

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



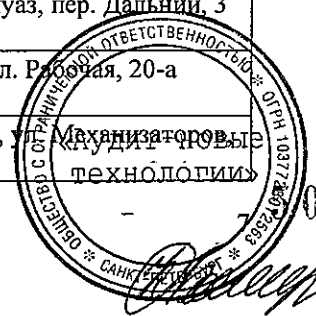
ОАО «Челябинскгазком»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

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

Таблица 4. Филиалы (структурные подразделения) Общества

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



ОАО «Челябинскгазком»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год

л. Ленинград, 29
П. Павлова, 65
«Аудит-новые
ТЕХНОЛОГИИ»
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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

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

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

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

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

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

Таблица 5 Совет Директоров Общества

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

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

Таблица 6. Ревизионная комиссия Общества

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

Председатель Ревизионной комиссии - **Карякин Владимир Иванович**



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2012 год, утвержденным приказом от 29.12.2011 г. № 52/1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

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

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

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

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

2.3. Инвентаризация активов и финансовых обязательств

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

Инвентаризация имущества в обязательном порядке проводится при наступлении следующих случаев:

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



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

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

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

имущества - по состоянию на 30.11.2012 г.;

финансовых обязательств – по состоянию на 31.12.2012 г.

2.4. Нематериальные активы

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

Таблица 7. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

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

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

Способ начисления амортизации - линейный.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

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

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



2.5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

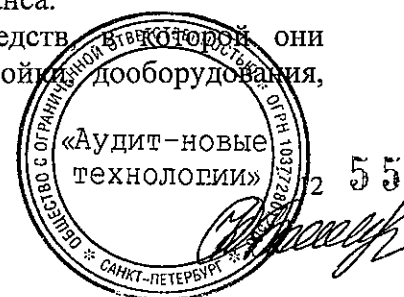
Комиссии по основным средствам созданы приказом генерального директора «О создании постоянно действующих комиссий по основным средствам в управлении ОАО «Челябинскгазком» от 18.11.2010 г. № 06-342, а также приказами, действующими в филиалах Общества.

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

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которых они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования,



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

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6. Финансовые вложения

2.6.1. В составе финансовых вложений Общество учитывает:

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

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

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

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

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

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

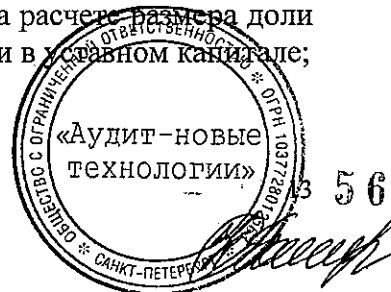
Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

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

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

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

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



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

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

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

2.7. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

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

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

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

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

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

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

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



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

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

2.9. Расходы по обычным видам деятельности.

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

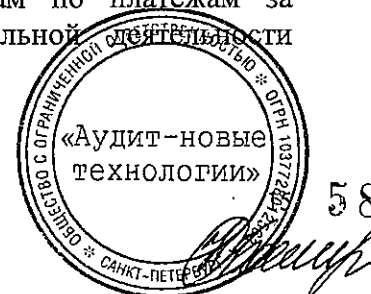
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг по полной производственной себестоимости - общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета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

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

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



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

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

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

2.12. Капитал

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

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

Общество не формирует добавочный капитал.

2.13. Учет кредитов и займов

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

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

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

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

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

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:



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

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

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

2.16. Изменение учетной политики

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

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



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

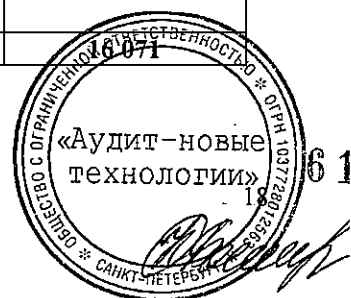
**Таблица 9. Объекты незавершенные строительством,
по которым прекращено финансирование**
тыс. руб.

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

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

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

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



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

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

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

3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

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

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

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

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

Таблица 11. Долгосрочные финансовые вложения

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



3.4. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 12. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

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

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

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

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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



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

Таблица 13. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

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

3.6.Запасы

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

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

3.7.Дебиторская задолженность.

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

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

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

Таблица 14. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

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

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



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

Таблица 15. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

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

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

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

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



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

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

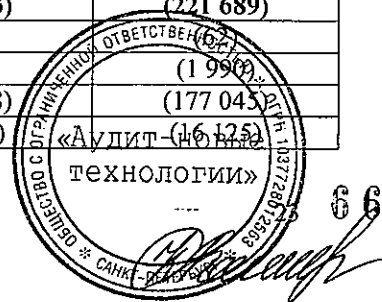
Таблица 17. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

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

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

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

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2012г.	за 2011г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	4110	1 636 825	1 561 435
	прочие, в т.ч.	4119	23 114	44 887
	Штрафы, пени, неустойки		4 191	6 253
	Возврат переплат по налогам и сборам		2 026	2 105
	Возврат прочих авансов и переплат		1 307	6 148
	Поступления от возмещения судебных расходов		946	1 377
	НДС полученный			12 399
	Прочие поступления		14 644	16 605
	Платежи – всего	4120	(1 516 074)	(1 508 683)
	прочие, в т.ч.	4129	(231 863)	(221 689)
	Штрафы, пени, неустойки		(419)	
	Возврат прочих авансов		(4 778)	(1 990)
	Страховые взносы		(185 618)	(177 045)
	Налоги прочие (транспортный,		(16 658)	(16 125)



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

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

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

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

тыс.руб.

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

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

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

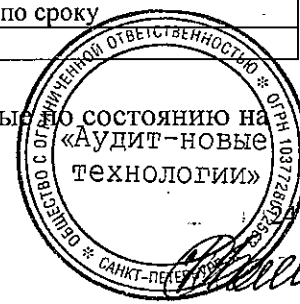
Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) приведены в таблице (см. Таблица 20).

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

тыс.руб.

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

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



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

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

3.9. Прочие оборотные активы

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

Таблица 21. Прочие оборотные активы

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



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

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

3.10. Капитал

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

Акций, выпущенных Обществом в 2012 году, не было.

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

Таблица 22. Акции, выпущенные Обществом

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



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

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

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

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

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

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

3.11. Кредиты и займы.

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

Таблица 23. Долгосрочные заемные средства
тыс. руб.

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

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



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

Таблица 24. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

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

Просроченных заемных обязательств у Общества нет.

Таблица 25. Расходы и доходы по заемным обязательствам
тыс. руб.

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

Выданных векселей, выпущенных и проданных Обществом облигаций



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

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

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

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

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

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

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

3.12. Кредиторская задолженность.

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

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

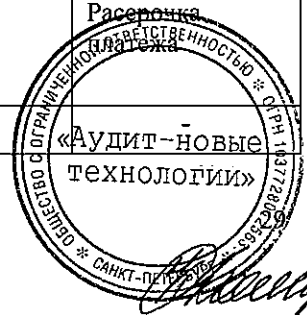
Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

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

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

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

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



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

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

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

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

3.13. Прочие обязательства.

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

Таблицам 29. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

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

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



Таблица 30. Прочие краткосрочные обязательства
тыс. руб.

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

3.14. Доходы будущих периодов

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

Таблица 31. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

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

3.15. Оценочные обязательства

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

3.16. Доходы от обычных видов деятельности

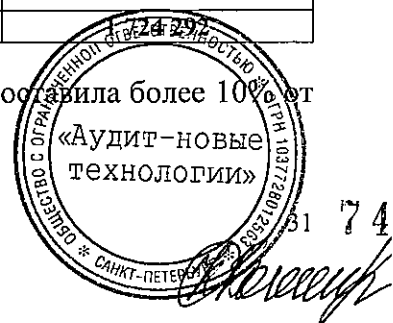
Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

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

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

№ п/п	Наименование показателя	за 2012г.	за 2011г.
	Услуги по транспорту газа	1 227 112	1 162 943
	Выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	82 015	86 872
	Продажа сжиженного газа	7 013	7 997
	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения	59 111	50 929
	Продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2 796	15 896
	Проектно-изыскательские работы	26 289	27 263
	Оказание услуг ВДГО	82 625	85 240
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	119 457	257 648
	Прочее в том числе:	31 559	29 504
	предоставление услуг	17 772	16 932
	выполнение функций заказчика строительства и технадзору	13 787	12 572
	Итого:	1 637 977	1 524 297

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



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

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

Таблица 33. Выручка по контрагентам

тыс. руб.

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

3.17. Расходы по обычным видам деятельности.

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

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

Суммы расходов по формированию оценочных обязательств:

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

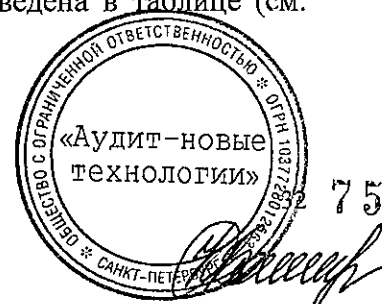
По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 34).

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

тыс.руб.

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

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



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

Таблица 35. Коммерческие расходы по видам деятельности
 тыс. руб.

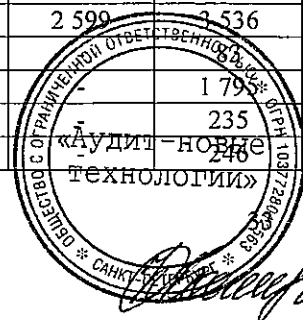
Наименование показателя	за 2012г.	за 2011г.
Оптовая и розничная торговля сжиженным газом:		
Материальные расходы	238	267
Расходы на оплату труда	1 025	1 235
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	304	416
Прочие расходы	262	108
Всего:	1 829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

3.18. Прочие доходы и расходы.

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

Таблица 36. Прочие доходы и расходы
 тыс. руб.

Наименование дохода / расхода	за 2012 г.		за 2011 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Доходы/расходы при ликвидации ОС, МПЗ	242	351	63	229
Доходы/расходы в виде излишков/недостач	488	262	92	270
Доходы/расходы по ликвидации объектов незаверш.строит-ва	-	136	564	369
Доходы/расходы по безвозмездному получению/передаче основных средств	26	-	28	-
Доходы/расходы от реализации иных активов	1 513	1 492	11 839	10 538
Доходы/расходы от выбытия ценных бумаг	7 901	7 901	5 612	5 612
Доходы/расходы от реализации основных средств	752	26	1 025	226
Доходы/расходы по договору уступки права требования	1 313	1 313	8 301	8 312
Доходы/расходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	1 615	153	1 991	774
Доходы/расходы в виде штрафов, пеней, др.санкций, страховых возмещений	6 769	351	6 624	201
Доходы от долевого участия в других организациях	-	-	131	-
Доходы/расходы от списания дебиторской/кредиторской и депонентской задолженности в связи с истечением исковой давности	3 009	1 334	2 273	1 595
Доходы/расходы от списания безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности в связи ликвидацией (дебитора/кредитора)	333	1 335	3	1 708
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	17 595	37 740	1 952	16 161
Доходы/расходы в виде процентов	1 782	15 517	901	16 671
Доходы/расходы от непромышленных хозяйств	2 152	4 191	2 398	4 060
Доходы/расходы по государственной пошлине	2 343	3 265	2 590	2 536
Расходы по налогу на имущество	-	23	-	-
Расходы по транспортному налогу	-	1 647	-	1 795
Расходы по земельному налогу	-	362	-	235
Расходы в виде платы за загрязнение окружающей	-	322	-	246



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

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

3.19. Налогообложение.

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

Таблица 37. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи / показателя	за 2012г.	за 2011г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	97 421	87 814
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	19 484	17 563
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	10 449	9 530
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	52 243	47 651
4.1	Убытки прошлых лет не учитываемые для целей налогообложения	7 180	7 385
4.2	Расходы социального характера	24 771	23 788
4.3	Убытки от эксплуатации непромышленного производства, хозяйств	2 092	1 659



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

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

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

Таблица 38. Налоги
тыс. руб.

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

*) – задолженность по налогам является текущей



3.20. Совокупный финансовый результат периода

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

3.21. Чистая прибыль к распределению

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

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

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

3.22. Прибыль (убыток) на акцию

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

Таблица 39. Показатели прибыли (убытка) на акцию

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

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский баланс:

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

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

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

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

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

Таблица 40. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

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

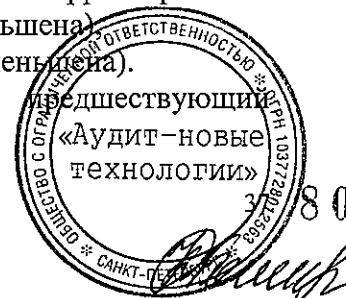
3). Во исполнение требования п.33 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, в целях обеспечения сопоставимости данных Бухгалтерского баланса на отчетную дату с данными Бухгалтерского баланса за год, предшествующий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

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

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

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

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



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

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

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



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

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

Существенных сумм обеспечений обязательств полученных нет.

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

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

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



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

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

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

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

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

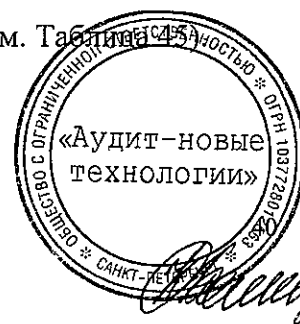
Операции с преобладающими (участствующими) обществами за 2012 г. приведены в таблице (см. Таблица 44).

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

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

Операций с дочерними обществами за 2012г. нет.

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



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

Таблица 45. Операции с зависимыми обществами

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

Операций участников совместной деятельности за 2012г. нет.

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

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

Таблица 46. Операции с другими связанными сторонами
тыс.руб.

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



Вознаграждение основному управленческому персоналу

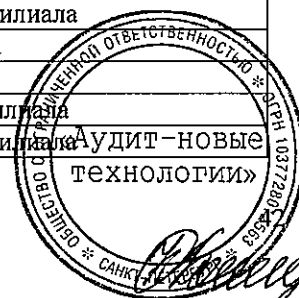
Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 47).

Таблица 47. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

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

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

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



5.3. Условные обязательства и условные активы

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

5.4. События после отчетной даты

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

Судебные разбирательства:

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

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

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основной долг) тыс. руб.	Сумма иска (санкции) тыс. руб.	Результат судебного разбирательства
ООО "Теплоэнергетик" ИНН 7404054090	Транспортировка (3-01-26-7922)	5 294,13	206,47	Решение от 25.01.2013 Исковые требования удовлетворены
ООО "Теплоэнергетик" ИНН 7404054090	Транспортировка (3-01-26-7922)	2 687,67	34,69	Рассматривается в суде первой инстанции
МП трест "Теплофикация" ИНН 7414000657	Транспортировка (№ 3-06-26-6366)	2 613,89	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "Энергосистемы" ИНН 7417011233	Транспортировка (№ Т-727-12)	4 754,97	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ООО "Цветметснаб" ИНН 7404038517	Договор поставки № 41/2009/ДП0129-09	95,07	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "Энергосистемы" ИНН 7417011233	Транспортировка (3-09-26-6697)	893,38	1 147,57	Решение от 05.02.2012 Исковые требования удовлетворены
ООО "Коелга-Сервис" ИНН 7430008371	Доначисления за 2009 год по договору № 3-04-26-0842 транспортировка	54,02	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
ОАО "Миасский машиностроительный завод" ИНН 7415061758	транспортировка (3-07-26-6012; Т-226)	3 449,00	2,05	Решение от 31.01.2013 Исковые требования удовлетворены
ООО "Еманжелинский кирпичный завод" ИНН 7403001144	Доначисления за 2009 год по договору № 3-04-26-0757 транспортировка	48,42	0,00	Рассматривается в суде первой инстанции
МУП "ТеплоЭнерго" ИНН 7401011034	Доначисления за 2009 год по договору № 3-11-26-1785 транспортировка	51,00	0,00	Решение от 05.02.2013 Исковые требования удовлетворены

86

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

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

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



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

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

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

5.5. Государственная помощь

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

5.6. Информация по прекращаемой деятельности

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



5.7. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

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

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

Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

1) Валютный риск

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

2) Процентный риск

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

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



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

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

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

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и услуги на его транспортировку и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и услуги и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

Кредитные риски

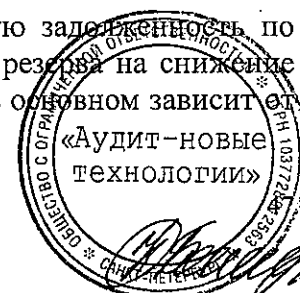
Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от



индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

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

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

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

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

Таблица 51. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

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

Риски ликвидности

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

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



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

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

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

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

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

Генеральный директор



В.Г.Серадский

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера



И.И.Лялина

30 марта 2013 года.

