

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ОАО «Ивановогоргаз»

за 2011 год

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

Акционерам, руководству ОАО «Ивановогоргаз».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Ивановогоргаз» (далее – ОАО «Ивановогоргаз»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано регистрационной палатой администрации г. Иваново 28 июня 2002 г., свидетельство о государственной регистрации № 0742 серия 370. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Иваново 9 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023700540126.

Место нахождения:

153000, Российская Федерация, г. Иваново, ул. Большая Воробьевская, д. 4.

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Ивановогоргаз» 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 «Ивановогоргаз» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской проверки,
старший аудитор департамента
аудита предприятий топливно-
энергетического комплекса
ООО «Аудит – НТ»



Г. В. Морозова

«16» мая 2012 г.

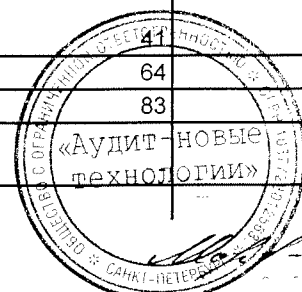
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "Ивановогоргаз" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Сдача в наем собственного недвижимого имущества по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2011
03267181		
3731019771		
70.20.2		
47		41
384		

153000, Ивановская обл, Иваново, Большая Воробьевская, дом № 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1	Основные средства	1130	16 527	3 150	435
	в том числе:				
2.1	Земельный участок	1131	9	9	9
2.1	Прочие	1132	3	43	101
2.2	Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1133	16 515	3 098	325
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1140	26 995	24 601	22 103
	в том числе:				
	Имущество, сданное в аренду	1141	24 817	22 167	22 103
	Имущество, предназначенное для сдачи в аренду	1142	2 178	2 434	-
3.1	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	в том числе:				
	Финансовые вложения в акции других организаций	1151	7 000	9 582	9 582
	Резерв под обесценение финансовых вложений	1152	(7 000)	(9 582)	(9 582)
	Отложенные налоговые активы	1160	5 741	1 180	1 121
	Прочие внеоборотные активы	1170	727	787	852
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1171	727	787	852
	Итого по разделу I	1100	49 990	29 718	24 511
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2	2	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 926	243	53 330
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	47	53	52 675
	Расчеты по налогам и сборам	1232	1 598	2	274
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1233	75	41	2
	Расчеты по авансам выданным	1234	139	64	184
	Расчеты с прочими дебиторами	1235	67	83	195
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	-	-
	в том числе:				



Депозитные вклады	1241	50 000	-	-
Предоставленные займы	1242	-	19 100	19 100
Резерв под обесценение финансовых вложений	1243	-	(19 100)	(19 100)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 653	66 205	12 988
в том числе:				
Расчетные счета	1251	2 652	56 204	12 981
Депозитные счета	1252	10 000	10 000	-
Касса организации	1253	1	1	7
Прочие оборотные активы	1260	1	22	36
в том числе:				
Расходы будущих периодов	1261	-	17	12
НДС с авансов полученных	1262	1	5	24
Итого по разделу II	1200	64 582	66 472	66 358
БАЛАНС	1600	114 572	96 190	90 869



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7	7	7
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 136	30 140	31 676
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	71 107	61 450	56 952
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	61 154	56 952	26 733
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	9 953	4 498	30 219
	Итого по разделу III	1300	101 250	91 597	88 635
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	630	617	399
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	630	617	399
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	12 420	3 976	1 835
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	12 170	3 349	1 257
	Расчеты по налогам и сборам	1522	210	553	368
	Расчеты по авансам полученным	1523	4	32	156
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1524	19	-	-
	Расчеты с прочими кредиторами	1525	17	42	54
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	272	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 692	3 976	1 835
	БАЛАНС	1700	114 572	96 190	90 869

Руководитель

(подпись)

Мазалов Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

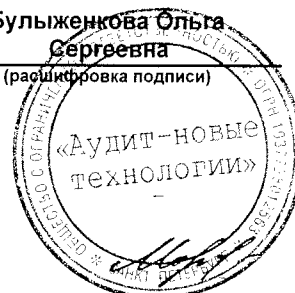
Главный бухгалтер

(подпись)

Булыженкова Ольга Сергеевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.



Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация Открытое акционерное общество "Ивановогоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Сдача в наем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
03267181		
3731019771		
70.20.2		
47		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	16 704	15 807
6	Себестоимость продаж	2120	(3 688)	(3 522)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 016	12 285
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(6 556)	(5 920)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 460	6 365
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 242	636
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	22 445	8 129
	в том числе:			
	Списан резерв под обесценение финансовых вложений	2341	21 682	-
	Прочие расходы	2350	(25 701)	(11 116)
	в том числе:			
	Списаны финансовые вложения в связи с ликвидацией общества	2351	21 682	-
	Консультационные услуги	2352	2 040	2 040
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 446	4 014
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(816)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 637)	172
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12)	(218)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 560	59
	в том числе:			
	Изменение отложенного налогового актива по убыткам текущего периода		4 526	-
	Прочее	2460	(45)	(77)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(45)	-
	Прибыль (убыток) прошлых лет	24602	-	(77)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 949	2 962



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	4	1 536
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 953	4 498
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель
 (подпись)

Мазалов Сергей Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Булженкова Ольга Сергеевна
 (расшифровка подписи)



30 марта 2012 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Коды	
0710003	
31	12 2011
03267181	
3731019771	
70.20.2	
47	41
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Сдача в наем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	7	-	31 676	-	56 952	88 635
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 962	2 962
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 962	2 962
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	101 250	91 597	88 635



Руководитель

(подпись)

Мазалов Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Булъженкова Ольга Сергеевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Ивановогоргаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Сдача в наем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

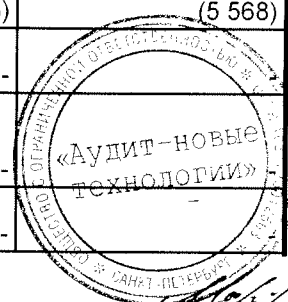
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
03267181		
3731019771		
70.20.2		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 181	19 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 700	16 128
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	656	514
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитным вкладам	4114	2 242	636
возврат денежных средств с депозитных счетов после окончания срока договора (кроме денежных эквивалентов)	4115	10 000	-
прочие поступления	4119	3 583	2 202
Платежи - всего	4120	(75 685)	(12 217)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 546)	(3 021)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 703)	(4 545)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(1 162)	(621)
на расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	4125	(4 861)	(3 777)
размещено на депозитных счетах (кроме денежных эквивалентов)	4126	(60 000)	-
прочие платежи	4129	(413)	(253)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(42 504)	7 263
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29	51 522
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29	44 513
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	7 009
Платежи - всего	4220	(10 824)	(5 568)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 858)	(5 568)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-



	4225	-	-
прочие платежи	4229	(966)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 795)	45 954



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(253)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(253)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(253)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(53 552)	53 217
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 205	12 988
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 653	66 205
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Мазалов Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Булыженкова Ольга
Сергеевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

«Аудит-новые
технологии»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-
В том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-



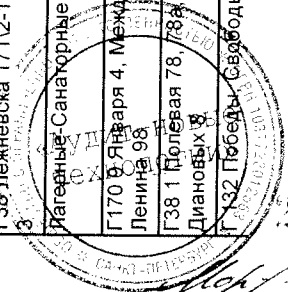
**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	295	(243)	-	-	(41)	-	-	-	295	(283)
	5210	за 2010 г.	1 895	(1 785)	-	1 600	(58)	-	-	-	295	(243)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2011 г.	38	(34)	-	-	(1)	-	-	-	38	(34)
	5211	за 2010 г.	1 637	(1 633)	-	1 600	(1)	-	-	-	38	(34)
Земельные участки	5202	за 2011 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5212	за 2010 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2011 г.	2	(2)	-	-	-	-	-	-	2	(2)
	5213	за 2010 г.	2	(2)	-	-	-	-	-	-	2	(2)
Офисное оборудование	5204	за 2011 г.	247	(207)	-	-	(40)	-	-	-	247	(247)
	5214	за 2010 г.	247	(150)	-	-	(57)	-	-	-	247	(207)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	83 119	(58 518)	5 151	217	(2 740)	-	-	-	88 037	(61 042)
	5230	за 2010 г.	78 137	(56 035)	5 149	151	(2 633)	-	-	-	83 119	(58 518)
в том числе:												
Здания	5221	за 2011 г.	5 662	(2 187)	108	-	(247)	-	-	-	5 770	(2 434)
	5231	за 2010 г.	4 899	(1 914)	763	-	(273)	-	-	-	5 662	(2 187)
Машины и оборудование	5222	за 2011 г.	2 196	(2 045)	530	-	(73)	-	-	-	2 726	(2 118)
	5232	за 2010 г.	2 196	(1 894)	-	-	(151)	-	-	-	2 196	(2 045)
Сооружения	5223	за 2011 г.	68 881	(49 463)	4 513	7	(1 829)	-	-	-	73 387	(51 286)
	5233	за 2010 г.	64 662	(48 048)	4 386	151	(1 564)	-	-	-	68 881	(49 463)
Транспортные средства	5224	за 2011 г.	5 943	(4 453)	-	210	(569)	-	-	-	5 718	(4 813)
	5234	за 2010 г.	5 943	(3 845)	-	-	(608)	-	-	-	5 943	(4 453)
Другие основные средства	5225	за 2011 г.	437	(370)	-	-	(22)	-	-	-	437	(391)
	5235	за 2010 г.	437	(333)	-	-	(37)	-	-	-	437	(370)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2011 г.	3 098	18 568	-	(5 151)	16 515
	5250	за 2010 г.	325	8 086	(164)	(5 149)	3 098
в том числе:							
Газопровод Собинова-Керчская -Академическая	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	2 317	-	(2 317)	-
Газопровод Собинова-Афанасьева-Свободы	5242	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2010 г.	-	2 069	-	(2 069)	-
Земельный участок по ул. К. Маркса	5243	за 2011 г.	-	10	-	-	10
	5253	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г.2. Лежневское шоссе, д. 3 Аэропорт "Иваново-Южный"	5244	за 2011 г.	213	25	-	(238)	-
	5254	за 2010 г.	161	52	-	-	213
Г37 ул. Ташкентская,92-102	5245	за 2011 г.	-	751	-	-	751
	5255	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г37 ул. Лежневская, 148,140-146, Кирякиных,5,9,11, Куликова,25	5246	за 2011 г.	-	1 734	-	-	1 734
	5256	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г135 г. Иваново, ул. Ташкентская,78-82; Нефедова,14; Радищева,21; Юношеская,9-11	5247	за 2011 г.	-	1 097	-	-	1 097
	5257	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г 92 г.Иваново,ул.Фрунзе-Миневская-Торфмаша	5248	за 2011 г.	1 017	2 425	-	(3 442)	-
	5258	за 2010 г.	-	1 017	-	-	1 017
Г 60 г.Иваново, ГРП №223 по ул. 2я Ефимовская	5249	за 2011 г.	424	3 342	-	-	3 766
	5259	за 2010 г.	-	424	-	-	424
Г 138 г.Иваново,ул. Московская		за 2011 г.	424	409	-	(833)	-
		за 2010 г.	-	424	-	-	424
Г 135 г.Иваново, ул. Павленко-3 Авиаотряда		за 2011 г.	593	888	-	-	1 481
		за 2010 г.	-	593	-	-	593
Г170 Калинина 8		за 2011 г.	-	483	-	-	483
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г170 Комсомольская 19		за 2011 г.	-	392	-	-	392
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г170 Калинина 5,7		за 2011 г.	-	613	-	-	613
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г38-Лежневска 171/2-177, Дмановых 4, Строителей 3		за 2011 г.	-	1 144	-	-	1 144
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Датские-Санаторные		за 2011 г.	-	1 078	-	-	1 078
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г170 Я.Вара 4, Международная 1, Андрианова 2, Ленина 98		за 2011 г.	-	768	-	-	768
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г38 1 Полевая 78, 78а, 80, 80а, 82, 82а, 84, Дмановых 9		за 2011 г.	-	1 005	-	-	1 005
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
Г132 Победы-Свободы, Шувандиной, Собинова		за 2011 г.	-	1 071	-	-	1 071
		за 2010 г.	-	-	-	-	-



Г 133 Шувандиной, 5 Ударной армии, Ульяновский пер.	за 2010 г.	-	-	-	-
	за 2011 г.	424	695	-	1 119
Пожарно- охранная сигнализация 5 пер Чкалова	за 2010 г.	-	424	-	424
	за 2011 г.	-	530	(530)	-
Система отопления 5 пер. Чкалова	за 2010 г.	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	108	(108)	-
Реконструкция помещений 5 пер. Чкалова	за 2010 г.	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	763	(763)	-
Газопровод 3 Южная, 14	за 2010 г.	164	-	-	-
	за 2011 г.	3	(164)	-	-
5 пер. Чкалова Земельный участок	за 2010 г.	-	3	-	3
	за 2011 г.	-	-	-	3

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 383	5 149
в том числе:			
реконструкции	5261	4 383	5 149
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(164)
в том числе:			
	5271	-	-



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	9 582	(9 582)	-	(2 582)	2 582	-	-	7 000	(7 000)
	5311	за 2010 г.	9 582	(9 582)	-	-	-	-	-	9 582	(9 582)
в том числе:											
Вклады в уставный капитал других организаций	5302	за 2011 г.	9 582	(9 582)	-	(2 582)	2 582	-	-	7 000	(7 000)
	5312	за 2010 г.	9 582	(9 582)	-	-	-	-	-	9 582	(9 582)
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	19 100	(19 100)	60 000	(29 100)	19 100	-	-	50 000	-
	5315	за 2010 г.	19 100	(19 100)	-	-	-	-	-	19 100	(19 100)
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2011 г.	19 100	(19 100)	-	(19 100)	19 100	-	-	-	-
	5316	за 2010 г.	19 100	(19 100)	-	-	-	-	-	19 100	(19 100)
Депозитные вклады	5307	за 2011 г.	-	-	60 000	(10 000)	-	-	-	50 000	-
	5317	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	28 682	(28 682)	60 000	(31 682)	21 682	-	-	57 000	(7 000)
	5310	за 2010 г.	28 682	(28 682)	-	-	-	-	-	28 682	(28 682)



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	2	-	99	(99)	-	X	2	-	
	5420	за 2010 г.	4	-	-	-	-	X	2	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	
	5421	за 2010 г.	2	-	104	106	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2010 г.	2	-	-	-	-	-	2	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					выбыло					перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2011 г.	7 997	(7 753)	33 504	-	(39 575)	-	(39 575)	-	7 753	-	1 926	-	-	-
5530		за 2010 г.	61 267	(7 937)	30 867	-	(84 137)	-	(84 137)	-	184	-	7 997	-	(7 753)	-	-
Авансы выданные	5511	за 2011 г.	98	(44)	19 747	-	(19 798)	-	(19 798)	-	44	-	47	-	-	-	-
	5531	за 2010 г.	52 904	(228)	18 669	-	(71 475)	-	(71 475)	-	184	-	98	-	(44)	-	-
Прочая	5512	за 2011 г.	64	-	5 742	-	(5 667)	-	(5 667)	-	-	-	139	-	-	-	-
	5532	за 2010 г.	184	-	2 042	-	(2 162)	-	(2 162)	-	-	-	64	-	-	-	-
Итого	5513	за 2011 г.	7 835	(7 709)	8 015	-	(14 110)	-	(14 110)	-	7 709	-	1 740	-	-	-	-
	5533	за 2010 г.	8 179	(7 709)	10 156	-	(10 500)	-	(10 500)	-	-	-	7 835	-	(7 709)	-	-
Итого	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	7 997	(7 753)	33 504	-	(39 575)	-	(39 575)	-	7 753	X	1 926	-	-	-	-
	5520	за 2010 г.	61 267	(7 937)	30 867	-	(84 137)	-	(84 137)	-	184	X	7 997	-	(7 753)	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	7 754	-	7 937	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	44	-	228	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	7 709	-	7 709	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	3 976	49 795	-	-	-	12 420	
	5580	за 2010 г.	1 834	24 182	-	(41 351)	(22 040)	3 976	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	3 349	23 915	-	(15 094)	-	12 170	
	5581	за 2010 г.	1 256	12 626	-	(10 533)	-	3 349	
авансы полученные	5562	за 2011 г.	32	19 119	-	(19 147)	-	4	
	5582	за 2010 г.	156	6 974	-	(7 098)	-	32	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	553	4 518	-	(4 861)	-	210	
	5583	за 2010 г.	369	4 582	-	(4 398)	-	553	
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2011 г.	42	1 947	-	(1 972)	-	17	
	5586	за 2010 г.	53	-	-	(11)	-	42	
в том числе:									
задолженность перед учредителями	5567	за 2011 г.	-	296	-	(277)	-	19	



5587	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5550	за 2011 г.	3 976	49 795	(41 351)	-	-	-	X	12 420
5570	за 2010 г.	1 834	24 182	(22 040)	-	-	-	X	3 976
Итого									



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



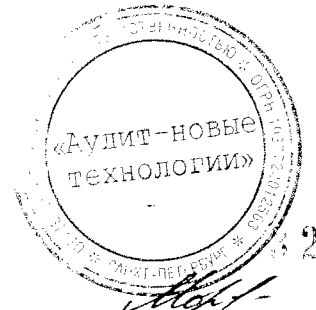
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	108	97
Расходы на оплату труда	5620	4 923	4 589
Отчисления на социальные нужды	5630	1 037	743
Амортизация	5640	2 781	2 692
Прочие затраты	5650	1 395	1 321
Итого по элементам	5660	10 244	9 442
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 244	9 442



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	297	(25)	-	272
в том числе:						
Г2, Лежневское шоссе, д3, Аэропорт "Иваново-Южный"	5701	-	25	(25)	-	-
Резерв на отпуски	5702	-	272	-	-	272



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2011 г.	5910	-	-	-	-
за 2010 г.	5920	-	-	-	-
за 2011 г.	5911	-	-	-	-
за 2010 г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор ~~Иванов~~ В. Муромов
 Главный бухгалтер О.С. Бухманкова

30.03.2012 г.



**Открытое акционерное общество
«Ивановогоргаз»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2011 год**



1. Общие сведения

Юридический адрес открытого акционерного общества «Ивановогоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 153000, г. Иваново, ул. Большая Воробьевская, д.4

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 153000, г. Иваново, ул. Большая Воробьевская, д.4;

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Регистрационной Палатой администрации г. Иваново 28.06.2002 г. (свидетельство о государственной регистрации № 0742 серия 370) как Акционерное общество открытого типа «Ивановогоргаз».

В соответствии с ФЗ РФ «О государственной регистрации юридических лиц» 09.10.2002 г. в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об ОАО «Ивановогоргаз», ОГРН -1023700540126.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2011 года равен 7 485 руб. и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 7 485 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменение размера Уставного капитала Общества не производилось.

Реестродержатель Общества:

ЗАО «СР-Драга».

Аудитор Общества:

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

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: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 25 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10304025366.



Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2009 году - 5 человек;
- в 2010 году – 4 человека;
- в 2011 году - 4 человека.

Основные виды деятельности общества в 2011 году:

Основным видом деятельности Общества является сдача имущества в аренду.
Деятельность Общества не лицензируется.

Генеральный директор Общества -

Мазалов Сергей Владимирович с 20 августа 2008 г. по настоящее время.

Главные бухгалтера Общества -

Пузыревская Галина Ильинична с 12 января 2009 года по 31 декабря 2011 года.

Булыженкова Ольга Сергеевна с 1 января 2012 года по настоящее время.

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества входят следующие лица:

Состав Совета директоров до 29.06.2011г. представлен в таблице 1.

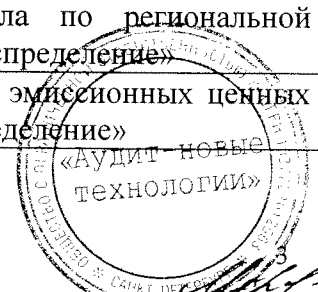
Таблица 1. Совет директоров до 29.06.2011г.

1.	Секарина Елена Александровна	Начальник юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»
2.	Богорад Леонид Максимович	Заместитель начальника юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»
3.	Гуляева Ирина Михайловна	Заместитель начальника отдела эмиссионных ценных бумаг ОАО «Газпром газораспределение»
4.	Смирнов Михаил Андреевич	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
5.	Тришин Дмитрий Викторович	Заместитель начальника отдела экономической защиты управления безопасности ОАО «Газпром газораспределение»
6.	Долев Александр Николаевич	Генеральный директор ООО «Газтекс»
7.	Марушкин Максим Юрьевич	Акционер-физическое лицо

Состав Совета директоров после 29.06.2011г. представлен в таблице 2.

Таблица 2. Совет директоров после 29.06.2011г.

1.	Заварзин Александр Валерьевич	Заместитель начальника управления по работе с имуществом ОАО «Газпром газораспределение»
2.	Бойцерук Андрей Владимирович	Заместитель начальника отдела по региональной политике ОАО «Газпром газораспределение»
3.	Гуляева Ирина Михайловна	Заместитель начальника отдела эмиссионных ценных бумаг ОАО «Газпром газораспределение»



4.	Смирнов Михаил Андреевич	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
5.	Тришин Дмитрий Викторович	Заместитель начальника отдела экономической защиты управления безопасности ОАО «Газпром газораспределение»
6.	Долев Александр Николаевич	Генеральный директор ООО «Газтекс»
7.	Долев Алексей Александрович	Акционер-физическое лицо

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 3.

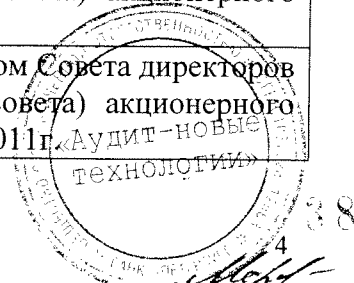
Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

1.	Девятина Елена Борисовна	Начальник финансово-экономического отдела ОАО «Ивановооблгаз»
2.	Седунова Екатерина Александровна	Ведущий специалист группы по работе с ГРО отдела экономических прогнозов и бюджетирования ОАО «Газпром газораспределение»
3.	Харламов Сергей Анатольевич	Начальник группы по работе с ГРО отдела экономических прогнозов и бюджетирования ОАО «Газпром газораспределение»

Список аффилированных физических лиц представлен в таблице 4.

Таблица 4. Аффилированные физические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1.	Заварзин Александр Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
2.	Бойцерук Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
3.	Гуляева Ирина Михайловна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
4.	Смирнов Михаил Андреевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
5.	Долев Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
6.	Долев Алексей Александрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
7.	Тришин Дмитрий Викторович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
8.	Секарина Елена Александровна	Лицо являлось членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества до 29.06.2011г.

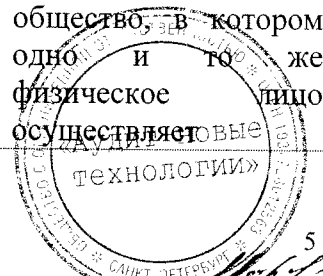


9	Богорад Леонид Максимович	Лицо являлось членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества до 29.06.2011г.
10	Марушкин Максим Юрьевич	Лицо являлось членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества до 29.06.2011г.
11	Мазалов Сергей Владимирович	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества

Список аффилированных юридических лиц представлен в таблице 5.

Таблица 5. Аффилированные юридические лица

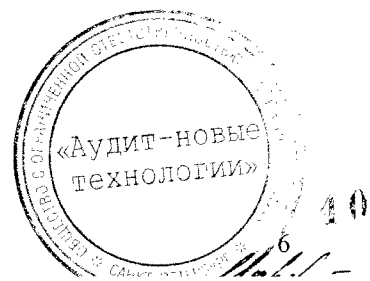
№ п/п	Наименование организации	Юридический адрес организации	Причины аффилированности
1	ОАО «Газпром газораспределение»	190098, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д.17 литер «А»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций ОАО «Ивановогоргаз»
2	ООО «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	г. Иваново, ул. Жаворонкова д. 9	ОАО «Ивановогоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.
3	ОАО «Ивановооблгаз»	г. Иваново, ул. Окуловой д. 59	Хозяйственное общество, в котором одно и то же физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа. Владеет 15% голосующих акций ОАО «Ивановогоргаз»
4	ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	г. Иваново ул. Жиделева д. 17 «А»	Хозяйственное общество, в котором одно и то же физическое лицо осуществляет функции



ОАО «Ивановогоргаз»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

			функции единоличного исполнительного органа
5	ЗАО «ЭКС-ГАЗ»		ОАО «Ивановогоргаз» имело право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Общество было ликвидировано вследствие банкротства, о чем 8 ноября 2011 года была внесена запись в ЕГРЮЛ.



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 г., утвержденной приказом от 31.12.2010г. № 39, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

В связи с вступлением в силу с 22.02.2011 года Приказа Минфина России от 24 декабря 2010 года № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившими силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. №3» Обществом внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2011 год (приказ №2-а от 28.03.2011 года). Изменения в учетную политику, внесенные в соответствии с настоящим приказом, применяются ко всем хозяйственным операциям, возникшим с 01.01.2011 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (с последующими изменениями и дополнениями).

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев. Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

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



Переоценка объектов основных средств

Общество проводит переоценку стоимости групп однородных объектов основных средств по решению исполнительного органа, по согласованию с Советом директоров.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2007 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2001 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 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
1	Свыше 12 до 24 включительно	18 месяцев
2	Свыше 24 до 36 включительно	30 месяцев
3	Свыше 36 до 60 включительно	48 месяцев
4	Свыше 60 до 84 включительно	72 месяца
5	Свыше 84 до 120 включительно	102 месяца
6	Свыше 120 до 180 включительно	180 месяцев
7	Свыше 180 до 240 включительно	181 месяц
8	Свыше 240 до 300 включительно	241 месяц
9	Свыше 300 до 360 включительно	301 месяц
10	Свыше 360	361 месяц



Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определена Обществом: для стальных газопроводов - 40 лет, для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», а в бухгалтерской отчетности по строке 1140 «Доходные вложения в материальные ценности».

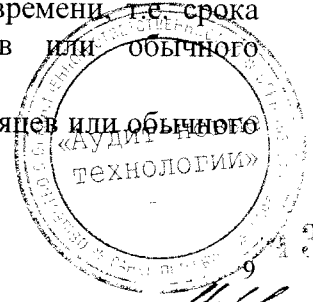
2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;



- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.5. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

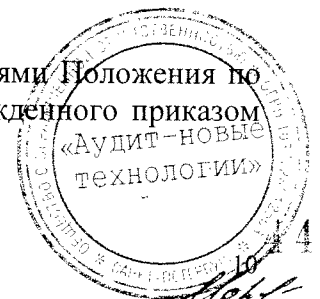
Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

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

2.6. Финансовые вложения

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



Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.7. 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);

2.8. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого комиссией в момент возникновения таких расходов.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. г. № 107н (с изм. и доп.).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Добавочный капитал при выбытии переоцененных активов подлежит списанию в нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) организации.

2.11. Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества резервный капитал должен создаваться в размере 5 % от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.



2.12. Выручка от продаж

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

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В связи с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата).

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей (акциза, таможенных пошлин).

2.13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

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

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

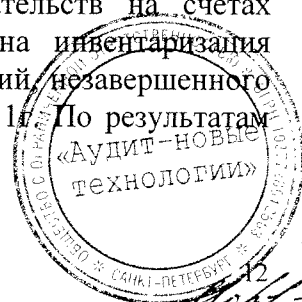
Инвентаризация в Обществе проводится:

материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;
денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;

основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;

иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В соответствии с приказом №37 от 30.12.2001г. «О проведении годовой инвентаризации» в целях правильного отражения наличия денежных средств и обязательств на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация материалов, расчетов с дебиторами и кредиторами, финансовых вложений, незавершенного строительства, расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2011г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не установлено.



2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

По итогам работы за 2011 год вся сумма чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, присоединена к нераспределенной прибыли прошлых лет.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

2.16. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2011 год были внесены соответствующие изменения в связи с изменениями в нормативном регулировании.

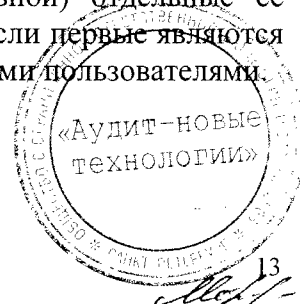
1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с последующими изменениями и дополнениями и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н, с последующими изменениями и дополнениями (пункт 52) в состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

2. В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с последующими изменениями и дополнениями активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

3. Общество представляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за отчетные периоды с 2011 года в соответствии с формами, утвержденными приказом Минфина России от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерскую отчетность за 2011 год Общество представляет в соответствии с формами, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с детализацией показателей, разработанных Обществом.

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



4. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, с последующими изменениями и дополнениями (пункт 11), 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 данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о прибылях и убытках и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

5. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, (пункт 3, раздел I).

Согласно подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010 существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Одновременно пересчитываются показатели за предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период (подпункт 2 пункта 9 ПБУ 22/2010).

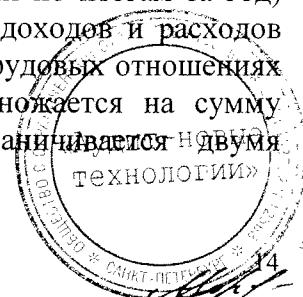
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

6. В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, Общество признает оценочное обязательство по оплате ежегодных очередных отпусков и обязательства по выплате годового вознаграждения.

На 31 декабря 2011 года введены начальные данные для формирования обязательства по отпускам, рассчитанные исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника на конец отчетного периода (сведения предоставлены кадровой службой) и среднего заработка за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по отпускам формируется путем ежемесячных отчислений, рассчитанных исходя из среднего количества дней отпуска, приходящихся на 1 месяц ($28 \text{ дней} / 12 \text{ месяцев} = 2,33 \text{ дней/месяц}$), среднего заработка сотрудников и страховых взносов с учетом корректировки фактически выплаченных отпускных и оплаченных страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения (премии по итогам за год) определяется исходя из суммы премии, предусмотренной в бюджете доходов и расходов Общества к общей сумме заработной платы работников, состоящих в трудовых отношениях с Обществом на постоянной основе. Полученный коэффициент умножается на сумму зарплаты каждого сотрудника по должностным окладам и ограничивается двумя



должностными окладами. Затем определяется сумма страховых взносов, подлежащие начислению на обязательство по годовому вознаграждению. Полученная сумма равномерно (1\12 часть ежемесячно) относится на расходы от обычных видов деятельности.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Существенных изменений учетной политики Общества по сравнению с учетной политикой предыдущих периодов нет.



3. Вступительные и сравнительные данные

Начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, вступает в силу Приказ Минфина России от 02.07.2010г. №66н, которым установлены обновленные формы бухгалтерской отчетности организаций.

В связи с изменениями, внесенными в положения по бухгалтерскому учету приказом Минфина РФ 24.12.2010 № 186н для обеспечения сопоставимости данных за 2011 г. с данными за предшествующие периоды были скорректированы соответствующие данные форм бухгалтерской отчетности:

1. Из раздела 1 Бухгалтерского баланса исключена строка «Незавершенное строительство» и организация теперь должна самостоятельно определить в какой строке баланса отразить данные активы.

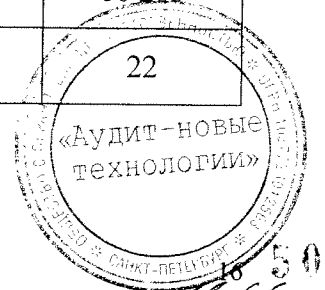
Общество приняло решение о включении величины незавершенных капитальных вложений в показатель строки 1130 "Основные средства" с обособленным отражением этой величины по строке 1131 "Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств" детализирующей показатель строки 1130. Следовательно, помимо остаточной стоимости основных средств показатель строки 1130 Бухгалтерского баланса формируют дебетовые сальдо по счетам 08 "Вложения во внеоборотные активы".

2. Сумма депозита со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее отраженная по строке «Краткосрочные финансовые вложения» перенесена в строку «Денежные эквиваленты».

Скорректированные данные за предыдущий год представлены в таблице 7.

Таблица 7. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки по форме, утв. Приказом Минфина РФ № 67н от 22.07.03	Код строки по форме, утв. Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	120	1130	52	+3 098	3 150
Незавершенное строительство	130		3 098	-3 098	-
Запасы	210	1210	19	-17	2
Краткосрочные финансовые вложения	250	1240	10 000	-10 000	0
Денежные средства	260	1250	56 205	+10 000	66 205
Прочие оборотные активы	270	1260	5	+17	22



Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, были скорректированы соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице 8.

Таблица 8. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки по форме, утв. Приказом Минфина РФ № 67н от 22.07.03	Код строки по форме, утв. Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	120	1130	110	+325	435
Незавершенное строительство	130		325	-325	-
Запасы	210	1210	16	-12	4
Прочие оборотные активы	270	1260	24	+12	36

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, были скорректированы денежные потоки Отчета о движении денежных средств за предыдущий год, а именно:

1. В связи с вступлением в действие ПБУ 23/2010 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. В связи с этим, скорректированы поступления от покупателей на сумму полученного НДС, выплаты поставщикам на сумму НДС и уплата налога в бюджет, а также возврат из бюджета.

2. Депозит, открытый в кредитной организации со сроком погашения менее 3 месяцев относится к денежным эквивалентам и в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» не отражен.



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

Основные средства

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице 9.

Таблица 9. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1.	Земельные участки		9	9	9
Итого:			9	9	9

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, приведены в таблице 10.

Таблица 10. Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом
тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2011	Оценочная стоимость на 31.12.2010
Земельные участки	407	1 166
Сооружения и передаточные устройства	288	288
Итого:	695	1 454

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

Доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений.

Доходные вложения в материальные ценности, указанные выше, фактически находящиеся в аренде отражены в таблице 11.



Таблица 11. Доходные вложения в материальные ценности, фактически находящиеся в аренде

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	1 515	2 133	68 793	5 943	294	78678
Накопленная амортизация на 31.12.2010	(308)	(2 009)	(49 504)	(4 453)	(237)	(56 511)
Остаточная стоимость на 31.12.2010	1 207	124	19 289	1 490	57	22 167

Остаточная стоимость на 01.01.2011	1 207	124	19 289	1 490	57	22 167
Выбыло из аренды (2010 год)			(167)			(167)
Поступление	108	530	4 513	-	-	5 151
Выбытие			(8)	(225)		(233)
Амортизация	(40)	(65)	(1 620)	(359)	(16)	(2 100)
Остаточная стоимость на 31.12.2011						

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	1 623	2 663	73 131	5 718	293	83 428
Накопленная амортизация на 31.12.2011	(347)	(2 074)	(51 124)	(4 813)	(252)	(58 610)
Остаточная стоимость на 31.12.2011	1 275	589	22 007	905	41	24 817

Капитальные вложения и оборудование к установке

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок отсутствуют.



Долгосрочные и краткосрочные 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 1150 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена 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.

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

В связи с ликвидацией ЗАО «ЭКС-ГАЗ» и в соответствии с этим невозможностью приносить в дальнейшем экономические выгоды, отсутствием у него имущества, подлежащего распределению между акционерами финансовые вложения в акции ЗАО «ЭКС-ГАЗ» в сумме 2 582 тыс. руб., предоставленные ему займы в сумме 19 100 тыс. руб. в ноябре 2011 года списаны с баланса за счет созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Данное списание отражено в налоговом учете как расходы, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, в результате чего Обществом по итогам 2011 года был получен убыток (для целей налогового учета).

В 2011 году Обществом не предоставлялись краткосрочные займы на срок до года.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость отсутствуют.

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений подтверждают данные строк 1150 и 1240 Бухгалтерского баланса.

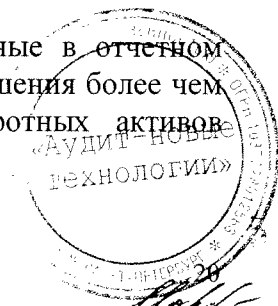
Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице 12.

Таблица 12. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Расходы, связанные с приобретением программных средств	792	787	727
Расходы, связанные с приобретением лицензий	40	-	-
Прочие	20	-	-
Итого:	852	787	727

По данной статье баланса отражены внеоборотные активы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Списание прочих внеоборотных активов



производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1. Пояснений.

Данные о запасах в залоге отражены в таблице 4.2. Пояснений.

Состав запасов Общества приведен в таблице 13.

Таблица 13. Состав запасов Общества
тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2		
Товары для перепродажи	2	2	2
Итого:	4	2	2

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Краткосрочная дебиторская задолженность

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

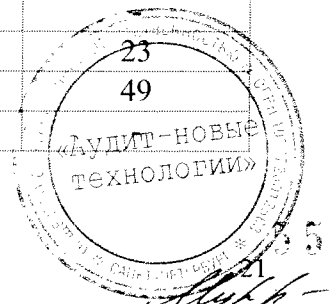
В связи с ликвидацией вследствие банкротства ЗАО «ЭКС-ГАЗ» дебиторская задолженность данного общества в сумме 7 709 тыс. руб. в ноябре 2011 года списана с баланса. Списание произведено за счет созданного резерва по сомнительным долгам.

Увеличение дебиторской задолженности в 2011 году связано с оплатой авансовых платежей по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость за I, I, I III кварталы 2011 года, а в IV квартале по результатам деятельности Общества данные налоги предъявлены к возмещению, вследствие чего на 31.12.2011г. сформировалась переплата по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость.

Наиболее крупные дебиторы Общества представлены в таблице 14.

Таблица 14. Наиболее крупные дебиторы
тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
ОАО «Ивановооблгаз»	495	19	85
ЗАО «Сити-Трейд»	23 874	-	-
ООО «Инвестиционный эталон»	28 175	-	-
Санаторий «Зеленый городок»	183	-	-
ОАО «Ивгорэнергосбыт»	-	26	22
ООО «Техснаб»	-	22	
Население (частный сектор)	-	34	23
ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	-	19	49
ООО «Промэнергоэкспертиза»	-	12	



Задолженность, отраженная в данном разделе («Наиболее крупные дебиторы»), представляет собой в основном авансы выданные (предоплата за оказание работ, услуг).

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 с детализацией по строкам 1251- 1253 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в таблице 15.

Таблица 2. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Касса	7	1	1
Расчетные счета	12 981	56 205	2 652
Денежные эквиваленты (депозит)	-	10 000	10 000
Итого:	12 988	66 205	12 653

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

Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов отражен в таблице 16.

Таблица 16. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

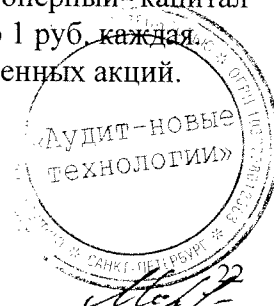
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
НДС с авансов полученных	24	5	1
Расходы будущих периодов	12	17	-
Итого:	36	22	1

Уставный капитал

Таблица 17. Уставный капитал Общества
тыс. руб.

	31.12.2011		31.12.2010		31.12.2011	
	Количество акций (шт.)	Сумма	Количество акций (шт.)	Сумма	Количество акций (шт.)	Сумма
Уставный капитал						
Итого:	7 485	7	7 485	7	7 485	7

На 31 декабря 2011 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 7 485 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. По состоянию на 31 декабря 2011 г. в обращении находилось 7 485 обыкновенных акций. Дочерние компании акциями ОАО «Ивановогоргаз» не владеют.



Акции Общества на 31.12.2011 года распределены следующим образом (см. таблицу 18).

Таблица 18. Акционеры Общества

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, %.
ОАО «Газпром газораспределение»	34,7
ОАО «Устюггаз»	4,1
ОАО «Ивановооблгаз»	15,2
ООО «ГАЗТЕКС»	6,5
ООО «УРАН»	6,0
Физические лица	33,5
Итого:	100

Добавочный капитал

Таблица 19. Добавочный капитал
тыс. руб.

	31.12.2010	Поступило	Используй- вано	31.12.2011
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	30 140	-	(4)	30 136
Итого:	30 140	-	(4)	30 136

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» добавочный капитал Общества уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2011 году.

Резервный капитал

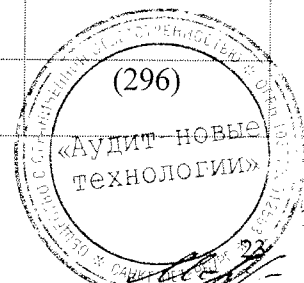
В соответствии с Уставом Общества резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений до тех пор, пока его размер не достигнет 5 процентов от размера уставного капитала Общества.

Резервный капитал в Обществе в предыдущие периоды не создавался. Для достоверного отражения данных в учете согласно Устава Общества в 2011 году сформирован резервный фонд в размере 374,25 руб. ($7,485 \cdot 5\% = 0,374$ тыс. руб.)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Таблица 20. Данные о нераспределенной
прибыли (убытке) Общества
тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Нераспределенная прибыль прошлых лет	26 733	56 952	61 450
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Корректировка отложенных активов и обязательств в межотчетный период	-	-	-
Нераспределенная прибыль, направленная на выплату	-	-	(296)



дивидендов			
Нераспределенная прибыль, направленная на создание резервного капитала Общества	-	-	(0,4)
Нераспределенная прибыль отчетного года	30 219	4 498	9 953
Итого:	56 952	61 450	71 106,6

На годовом общем собрании акционеров ОАО «Ивановогоргаз» принято решение о выплате дивидендов по акциям Общества по итогам деятельности за 2010 год из расчета 39,57 руб. на одну акцию. В исполнение решения общего собрания акционеров, отраженного в протоколе от 29.06.2011г., Общество начислило дивиденды на сумму 296 тыс. руб.

В 2011 году Общество не привлекало краткосрочные и долгосрочные заемные средства.

Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Наиболее крупные кредиторы Общества представлены в таблице 21.

Таблица 21. Наиболее крупные кредиторы
тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
МУП по организации капитального строительства	1 464	683	293
ОАО «Ивановооблгаз»	1 464	2 600	6 151
ООО «Аудит-НТ»	80	-	
Крылов Д. К.	81	-	
СР-ДРАГА	-	49	52
ООО «Стройпроект»			5 142
ООО СКБ «Проект»			520

Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отсутствуют.



Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках.

Общество не осуществляло не денежные операции.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает (см. таблицу 22):

Таблица 22. Себестоимость продаж
тыс. руб.

	2011	2010	2009
Себестоимость аренды газопроводов	(3 688)	(3 522)	(5 111)
Итого:	(3 688)	(3 522)	(5 111)

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице 23.

Таблица 23. Управленческие расходы
тыс. руб.

	2011	2010	2009
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:			
Затраты на оплату труда	(4 923)	(4 582)	(5 289)
Страховые взносы	(1 037)	(743)	(944)
Аудиторские услуги	(133)	(127)	(285)
Информационно-технологическое сопровождение	(125)	(148)	(240)
Прочие	(338)	(320)	(512)
Итого	(6556)	(5 920)	(7 270)

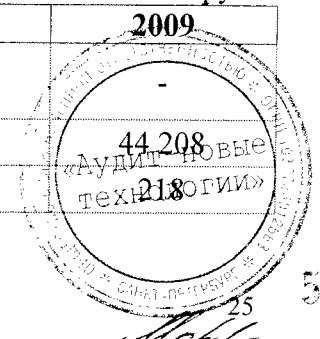
Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений.

Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице 24.

Таблица 24. Прочие доходы
тыс. руб.

	2011	2010	2009
Проценты по денежным средствам, размещенным на депозитных счетах	2 242	636	-
Поступления от продажи имущества	29	-	44 208
Поступления от ранее списанной	114	147	218



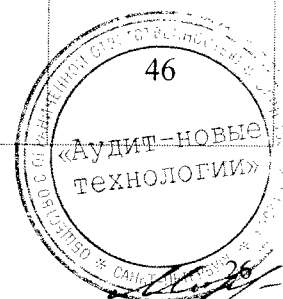
дебиторской задолженности			
Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	53	123	173
Списан (использован) резерв под обесценение финансовых вложений	21 682	-	-
Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	-	7 754	-
Компенсация по возмещению убытка, связанного с переносом газопровода	523	-	-
Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	-	-	655
Возмещение судебных расходов, госпошлины	23	-	79
Принятие к учету имущества по решению суда	-	-	4 874
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду		42	
Прочие доходы	21	63	2
Итого	24 687	8 765	50 209

Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице 25.

Таблица 25. Прочие расходы
тыс. руб.

	2011	2010	2009
Списание стоимости акций ЗАО «ЭКС-ГАЗ»	2 582	-	-
Списание финансовых вложений	19 100	-	-
Остаточная стоимость проданных, списанных объектов основных средств.	15	-	3 782
Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета.	-	7 754	9 037
Ведение реестра владельцев ценных бумаг (акционеров)	218	205	209
Вознаграждение членам Совета директоров	50	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	47	38	46



ОАО «Ивановогоргаз»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	77	53
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	6	69	2 370
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью	30	-	30
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (мат. помощь, премии, т.п.)	676	424	246
Возмещение причиненных организацией убытков	-	-	11
Консультационные услуги	2 440	2 150	2 042
Расходы, связанные с оценкой стоимости имущества	45	-	318
Прочие расходы	492	399	703
Итого:	25 701	11 116	18 847

Чрезвычайных доходов/расходов не было.

Обеспечения обязательств в 2011 году Обществом не получались и не выдавались.



5. Налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

ОАО «Ивановогоргаз» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в инспекции МНС России по г. Иваново 12 июля 2002 года (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 37 №000168012 от 12.07.2002 г.).

Начисление налогов, влияющих на формирование себестоимости и финансового результата, производится для целей бухгалтерского учета и налогообложения по методу определения выручки «по отгрузке».

Все расчеты с бюджетом по налогам и сборам производились исключительно денежными средствами.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль представлены в таблице 26.

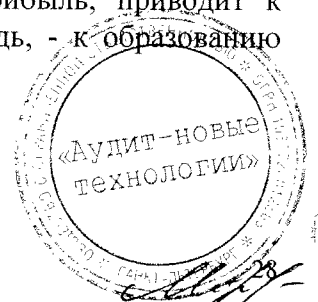
Таблица 26. Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль тыс. руб.

	За 2011 год	За 2010 год	За 2009 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 089	803	6 744
Постоянное налоговое обязательство	5 637	172	2 485
Отложенный налоговый актив	4 560	59	(2)
Отложенное налоговое обязательство	(12)	(218)	543
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	816	9 770
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	(77)	(31)

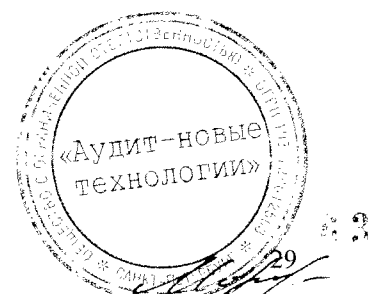
Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По итогам работы Общества за 2011 год в бухгалтерском учете получена прибыль в сумме 1 089 тыс. руб., в налоговом учете - убыток в размере 22 632 тыс. руб. Такая разница возникла вследствие того, что зависимое общество ЗАО «ЭКС-ГАЗ» было ликвидировано, при этом списание стоимости акций, предоставленных займов и процентов, начисленных за пользование займами этой организацией в бухгалтерском учете произведено за счет созданных ранее резерва под обесценение финансовых вложений и резерва по сомнительной задолженности, а в налоговом учете отнесено на расходы, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в текущем периоде.

Убыток, полученный для целей налогообложения по налогу на прибыль, приводит к возникновению вычитаемой временной разницы, а она, в свою очередь, - к образованию отложенного налогового актива.



Для наглядного отражения в отчетности данных по показателю «Изменения отложенных налоговых активов» за 2011 год, выделено в отдельную строку данные изменений отложенных налоговых активов по убыткам текущего периода в сумме 4 526 тыс. руб.



6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

6.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами отражены в таблице 27.

Таблица 27. Операции со связанными сторонами
тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2011г.	2010 г.	2009 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества			
1. Общество владеет 100% акций уставного капитала ООО «Санаторий-профилакторий «Солнечный» (дочерняя компания)	Операции в 2011 году не проводились	Операции в 2010 году не проводились	Операции в 2009 году не проводились
2. ОАО «Газпромгазораспределение» (владеет 34,7% акций Общества)		Операции в 2010 году не проводились	Операции в 2009 году не проводились
2.1. Начислены и оплачены дивиденды (безналичная форма расчетов), тыс. руб.	103	-	-
3. ОАО «Ивановооблгаз» владеет 15,2% акций Общества, одно и то же лицо выполняет функции исполнительного органа			
3.1. Аренда имущества (форма расчетов - денежная, оплата 100% после оказания услуг)	16 704	15 680	8 664
3.2. Начислены и оплачены дивиденды (безналичная форма расчетов), тыс. руб.	45	-	-
Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность			



4.1. Начислены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу Общества	503	551	530
4.2. Начислены долгосрочные вознаграждения	В 2011 году долгосрочные вознаграждения не начислялись	В 2010 году долгосрочные вознаграждения не начислялись	В 2009 году долгосрочные вознаграждения не начислялись

6.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства

В 2011 г. споры по искам Общества (споры по искам к Обществу), по которым велись (ведутся) судебные разбирательства, отсутствуют.

6.3. События после отчетной даты

6.3.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По итогам деятельности Общества за 2010 год на годовом общем собрании принято решение о выплате дивидендов из расчета 39,57 руб. на 1 акцию. В исполнение решения общего собрания акционеров, отраженного в протоколе от 29.06.2011г., Общество начислило дивиденды на сумму 296 тыс. руб. На 31.12.2011 года в Обществе числится задолженность перед акционерами по выплате доходов (дивидендов) на сумму 19 тыс. руб.

6.3.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств

В первом квартале 2012 года крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств не производились.

07.03.2012г. на заседании Совета Директоров ОАО «Ивановогоргаз» была одобрена сделка с недвижимым имуществом, 12.03.2012 г. был заключен договор купли-продажи зданий и земельного участка под ними на сумму 2 608 тыс. руб.

6.3.3. Возврат вкладов по депозитным счетам.

Обществу в январе 2012 года и феврале 2012 года возвращены денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в сумме 20 000 тыс. руб.



6.4. Информации об экологической деятельности организации

Сведения о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы приведены в таблице 28.

Таблица 28. Платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологические платежи и плата за природные ресурсы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
1	Экологические платежи	6	2

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

6.5. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Расходы на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов перевыставляются ОАО «Ивановооблгаз» (согласно условиям заключенным между ОАО «Ивановогоргаз» и ОАО «Ивановооблгаз» договорам аренды).

6.6. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

6.7. Географические сегменты.

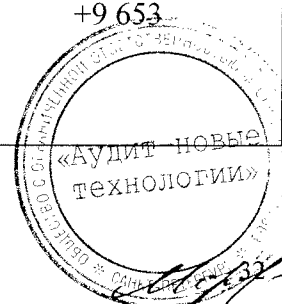
Географические сегменты отсутствуют.

6.8. Информация по прекращенной деятельности

В 2011 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 07.03.2012г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или выработки единой программы прекращения деятельности.

6.9. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 01.01.2011г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2011 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	91 597	101 250	+9 653
Уставный капитал	7	7	-
Превышение стоимости чистых активов над размером уставного капитала	+91 590	+101 243	+9 653



6.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	тыс. руб.		
	2011	2010	2009
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. руб.	9 949	2 962	24 462
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	7 485	7 485	7 485
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	1 329	396	3 268

В течение отчетного года Общество не размещало 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.

Руководитель



**Мазалов Сергей
Владимирович**

Главный бухгалтер




**Булъженкова
Ольга Сергеевна**

30 марта 2012 года

