

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 г.
ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»**

I. Общие сведения.....	1
1. Общая информация.....	1
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
1. Основа составления.....	4
2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Нематериальные активы.....	6
5. Результаты исследований и разработок.....	6
6. Основные средства.....	6
7. Незавершенные капитальные вложения, прочие внеоборотные активы.....	8
8. Финансовые вложения.....	8
9. Материально-производственные запасы.....	9
10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	9
11. Расходы будущих периодов.....	10
12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	10
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
14. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	12
15. Кредиты и займы полученные.....	12
16. Оценочные обязательства и условные обязательства, резервы предстоящих расходов.....	12
17. Отложенные налоги.....	13
18. Признание доходов (выручки).....	14
19. Учет договоров строительного подряда.....	14
20. Изменения в учетной политике.....	15
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода, вступительные и сравнительные данные, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	20
1. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок.....	20
2. Основные средства.....	20
3. Незавершенные капитальные вложения.....	21
4. Долгосрочные финансовые вложения.....	21
5. Материалы и товары для перепродажи.....	22
6. Расходы будущих периодов.....	23
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	24
8. Дебиторская задолженность.....	24
9. Краткосрочные финансовые вложения.....	25
10. Капитал и резервы.....	25
11. Долгосрочные обязательства.....	27
12. Кредиты и займы. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	27
13. Налогообложение.....	28
14. Прочие кредиторы.....	32
15. Расходы по обычным видам деятельности.....	33
16. Прочие доходы и расходы (данные по строкам 2340 и 2350 формы 2).....	34
17. Прибыль на акцию (для акционерных обществ).....	35
18. Дочерние и зависимые общества.....	36
19. Информация о связанных сторонах.....	36
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	41
21. Учет договоров строительного подряда.....	42
22. События после отчетной даты.....	43
23. Участие в совместной деятельности.....	43



I. Общие сведения

1. Общая информация

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 36 от 25.01.1988 г. Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж» переименован в Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз».

На основании приказа Государственного газового концерна «Газпром» №197/орг. от 29.12.1990 г. Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз» преобразовано в Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз».

В соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом Краснодарского края №05/640 от 13.10.1994 г. Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз» Государственного газового концерна «Газпром» преобразовано в Дочернее акционерное общество открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром».

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 2 от 20.11.1998 г.) Дочернее акционерное общество открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром») переименовано в Дочернее открытое акционерное общество «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» (ДООАО «Электрогаз» ОАО Газпром).

По состоянию на отчетную дату акционерами Общества являются следующие юридические лица, владеющие не менее 5% общего количества акций:

- ООО «Газпром центрремонт» - доля участия 56,25 % (в т.ч. доля обыкновенных акций 74,99 %);
- ООО «Калининградский центр правовой помощи» - доля участия 7,32 % (в т.ч. доля обыкновенных акций 5,95 %);
- ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания» (номинальный держатель) - доля участия 22,12 % (в т.ч. доля обыкновенных акций 13,5 %).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Саввинская наб., д.25-27, стр.3.

ИНН: 2310013155, КПП: 770401001, ОГРН: 1022301610297, ОКПО: 04601386

Коды видов деятельности общества по ОКВЭД: 28.11; 28.12; 29.56.2; 31.10.1; 31.10.4; 31.20.1; 31.20.9; 31.62; 40.10.4; 40.10.5; 45.2; 45.21; 45.21.3; 45.21.6; 45.25.6; 45.3; 45.30.3; 45.31; 45.32; 45.33; 70.20; 70.20.11; 70.20.2; 74.20; 74.20.1; 74.20.12; 74.20.31; 74.20.35; 74.20.36; 74.30.8; 74.30.9.



2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2011 года Общество имело в своем составе 14 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал «Кубаньэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский районе, п. Афипский, ул.Шоссейная,33/1
2.	Филиал «Мосэлектрогаз»	142700, Московская область, г. Домодедово, ул.Станционная,28
3.	Филиал «Новоуренгойэлектрогаз»	629300, ЯНАО, г. Новый Уренгой , Тюменской обл., Западная промзона, панель Е, а/я 993
4.	Филиал «Оренбургэлектрогаз»	460027, г. Оренбург, ул. Амурская, 131
5.	Филиал «Надымэлектрогаз»	629736, ЯНАО г. Надым, Тюменская обл., 8 проезд
6.	Филиал «Саратовэлектрогаз»	410086, г. Саратов, ул. Елшанская,5
7.	Филиал «Афипэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский районе, п. Афипский, ул. Шоссейная,33
8.	Филиал «Сервисэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский районе, п. Афипский, ул. Краснодарская,79А
9.	Филиал «Ухтаэлектрогаз»	169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Чернова, 12
10.	Филиал «Вологдаэлектрогаз»	160012 г. Вологда, ул. Элеваторная, д. 41 «А»
11.	Филиал «ЭлектрогазПроект»	350051 г. Краснодар ул. Лузана,19
12.	Филиал «Пермэлектрогаз»	617760 Пермский край, г. Чайковский, пр. Шлюзовый, 7
13.	Филиал «Сургутэлектрогаз»	628415, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Мира, д.3/1
14.	Филиала «Югорскэлектрогаз»	628260, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Югорск, улица Промышленная, 23

3. Основные виды деятельности

Основными направлениями деятельности ДОО «Электрогаз» ОАО «Газпром» являются:



- подрядная деятельность в части нового строительства, технического перевооружения, реконструкции, капитального ремонта, пусковой и профилактической наладки, диагностического обследования и сервисного обслуживания энергетического оборудования и систем энергоснабжения предприятий ОАО «Газпром», объектов электроснабжения и систем ЭХЗ, электрометрического обследования состояния трубопроводов интенсивным и комплексным методами;
- изготовление блочно-комплектных передвижных и стационарных трансформаторных подстанций напряжением 110/35/6(10) кВ, мощностью до 25 МВА, блочно-комплектных дизельных электростанций мощностью до 1,0 МВт, блочно-комплектных устройств напряжением 0,4 кВ для электроснабжения средств ЭХЗ магистральных газопроводов, стальных опор из гнутого профиля для ВЛ напряжением до 35 кВ;
- проектно-изыскательские, проектно-конструкторские работы, разработка новых блочно-комплектных изделий и систем электроснабжения для предприятий ОАО «Газпром»;
- разработка базовых комплектов КД на унифицированные блоки для изделий нового поколения;
- организация производства ЧРП единичной мощностью до 200 кВт;
- разработка и внедрение новых типов БКЭС на базе альтернативных источников электрической энергии (ветроустановки, топливные элементы);
- разработка и организация производства энергоблоков кластерного типа на базе турбоустановок С-200.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением внеочередного Общего собрания акционеров протокол №1 от 30.10.2009 г. полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Электрогаз», сокращенное фирменное наименование ООО «УК «Электрогаз».

Единоличный исполнительный орган управляющей организации - Раушкин Юрий Владимирович.

Совет директоров Общества:

Алимов Сергей Викторович – первый заместитель начальника Департамента по транспортировке, подземному хранению и использованию газа ОАО «Газпром»;

Васильев Николай Вячеславович – начальник Управления корпоративного контроля Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»;

Гоголюк Владимир Васильевич – начальник Управления энергетики Департамента по транспортировке, подземному хранению и использованию газа ОАО «Газпром»;

Глюз Елена Петровна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром центрремонт»;

Улямаева Наталия Александровна – начальник Юридического управления ООО «Газпром центрремонт»;

Калачев Владимир Юрьевич – Первый заместитель генерального директора по производству ООО «Газпром центрремонт»;

Горюнов Олег Алексеевич – Первый заместитель генерального директора – Главный инженер ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»;

Раушкин Юрий Владимирович – Генеральный директор ООО «УК «Электрогаз».



Ревизионная комиссия:

Ковалев Виталий Анатольевич – начальник отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»;

Толстикова Инна Борисовна - ведущий экономист отдела по работе с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»;

Храмова Елена Игоревна – начальник Финансового управления ООО «Газпром центрремонт».

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

– 2 575 человек в 2011 году;

– 2 090 человек в 2010 году;

– 2 133 человек в 2009 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

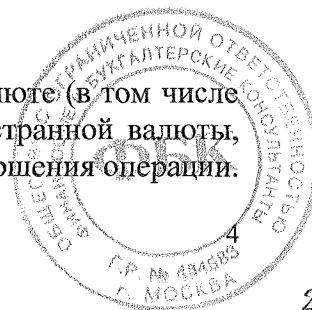
Учетная политика на 2011 год разработана с учетом всех особенностей деятельности Общества с использованием Положений по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций и утверждена приказом Общества от 31.12.2010 года № 208. Приказом от 31.03.2011 года № 36/2 в учетную политику Общества внесены изменения, связанные с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24 декабря 2010 N 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. N 3» (подробнее – см. раздел 21 пояснительной записки).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

– основные средства и нематериальные активы.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.



Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего

Руб.

	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражена в составе долгосрочной либо краткосрочной в зависимости от срока ее ожидаемого погашения на момент возникновения.

Перевод дебиторской и кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную производился в соответствии с учетной политикой Общества на 2011 год, в зависимости от ожидаемого срока погашения задолженности после отчетной даты.

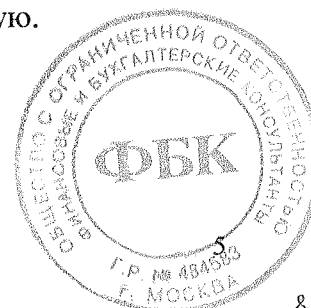
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражена в составе долгосрочной либо краткосрочной в зависимости от срока ее ожидаемого погашения на момент возникновения.

Перевод дебиторской и кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную производился в соответствии с учетной политикой на 2011 год, в зависимости от ожидаемого срока погашения задолженности после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.



4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается линейным способом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, который определяется исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

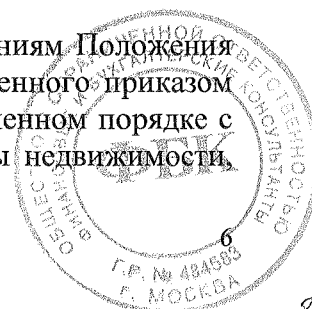
5. Результаты исследований и разработок

В составе показателя баланса «Результаты исследований и разработок» отражаются расходы на НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости. Также в составе показателя отражаются затраты на приобретение и создание НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы. Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не осуществляется.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости.



которые учитываются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Оценка объектов основных средств производилась в размере фактических расходов на их приобретение или строительство, включающих в себя суммы, установленные договорами купли-продажи, поставки, строительного подряда и иными договорами, а также прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением объекта основных средств. В случае несущественности прочих расходов (менее 5% от первоначальной стоимости) они включаются в состав расходов по обычным видам деятельности либо прочих расходов. На основании п.9.4 Учетной политики Общества - ДООАО «Электрогаз» и его филиалы учитывают в бухгалтерском учете основные средства по первоначальной (по ранее переоцененным – по восстановительной) стоимости и не осуществляют их переоценку.

В бухгалтерском балансе основные средства, отражены по первоначальной стоимости, за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

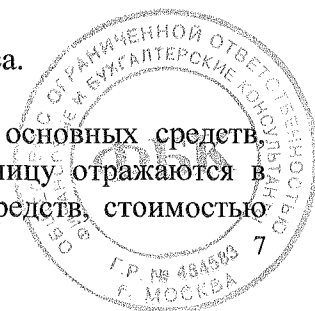
Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Здания	8 - 50 лет	5 - 30 лет
Сооружения	12 - 50 лет	5 - 20 лет
Оборудование	10 - 18 лет	1 - 10 лет
Транспортные средства	5 - 10 лет	3 - 10 лет
Объекты социальной сферы	5 - 50 лет	10 - 15 лет

Амортизация грузовых автомобилей общего назначения грузоподъемностью 5 – 15 т начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период, а по всем остальным видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) без НДС за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью



от 20 до 40 тыс. руб. без НДС, принятые к учету до 01.01.2011 года учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. без НДС за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств, арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены в учете в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором) в оценке, указанной в акте приемки-передачи полученных основных средств (по балансовой стоимости лизингодателя, без НДС) и амортизация по ним не начисляется.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

7. Незавершенные капитальные вложения, прочие внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав товаров отгруженных.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

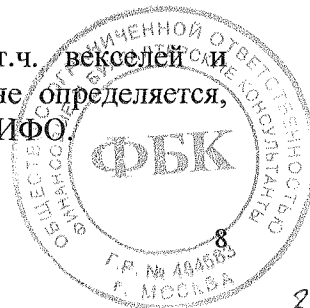
- расходы на освоение природных ресурсов;
- лицензии на право пользования недрами;
- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, вложениями в нематериальные активы;
- прочие долгосрочные расходы будущих периодов.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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



Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Общество не создавало в отчетном периоде резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия на 31 декабря отчетного года финансовых вложений, цена которых имеет тенденцию к существенному снижению.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости (по средней скользящей себестоимости).

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В соответствии с учетной политикой запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. На отчетную дату в учете Общества указанные материально-производственные запасы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) без НДС за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Материально-производственные запасы, приобретенные для производства работ по основным видам деятельности Общества и проданные в последствии субподрядчикам для выполнения последними указанных работ на субподрядной основе, учитываются в составе материалов, а доходы и расходы от их продажи – в составе прочих доходов и расходов.

10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.



Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по конкретным структурным подразделениям основного производства пропорционально заработной плате основных работников каждого подразделения в общей сумме заработной платы основных работников.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы (относительно филиала «Афипэлектрогаз»).

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов, в частности, учитываются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и иных аналогичных договоров, имеющих определенный срок действия и подлежащего списанию в течение срока действия договоров;
- арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам
- расходы на приобретение лицензии на осуществление деятельности, права на которую не подлежат передаче в порядке правопреемства (при реорганизации в форме слияния).

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, в соответствии с учетной политикой показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. При этом, если доля сомнительной задолженности признана незначительной (менее 5%) в общей дебиторской задолженности, резервы не создаются. Эти резервы представляют собой консервативную



оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

По задолженности организаций, входящих в Группу Газпром, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ОАО «Газпром» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности не возврата такой задолженности.

В форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков;

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;

- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;



-оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
-прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

15. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте Пояснительной записки «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

16. Оценочные обязательства и условные обязательства, резервы предстоящих расходов

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- на гарантийный ремонт и обслуживание;
- другие оценочные обязательства.



Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Вышеуказанные оценочные обязательства в 2011 году признаются на конец отчетного года (налогового периода).

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

В Обществе в 2011 году создавался резерв по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Резерв по выплате вознаграждения формировался с целью равномерного учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В Обществе в 2011 году создавался резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков. Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков формировался с целью равномерного учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Общество не образует резерв на ремонт основных средств, а относит все расходы по их ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся и были фактически произведены, поскольку специфика деятельности Общества не предполагает большой фондоемкости и капиталоемкости, ремонт основных средств в основном осуществляется текущий.

Общество резервы под условные факты хозяйственной деятельности не создает, поскольку все спорные вопросы с налоговыми органами и партнерами решаются оперативно в пределах налогового периода.

17. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.



Суммы переплаты (авансовые платежи) в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

18. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящимся к обычным видам деятельности для Общества и его филиалов (реализация материалов, основных средств, несистематическая аренда, предоставление мест в общежитиях, иные случаи реализации товаров, работ, услуг, носящие разовый характер) отражается на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы».

19. Учет договоров строительного подряда

В 2011 году Общество выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

В связи с тем, что длительность выполнения Обществом соответствующих договоров более одного отчетного года и сроки начала и окончания Договоров приходились на разные отчетные годы, Общество применяло в 2011 году положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) в части определения выручки «по мере готовности» в соответствии с Учетной политикой Общества.

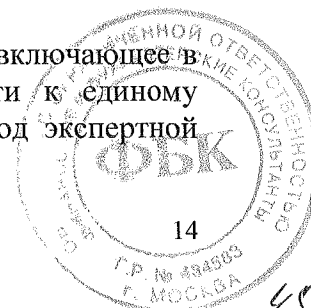
Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляла более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходились на разные отчетные периоды, определялась способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной ДООАО «Электрогаз» (филиалами) степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата, выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

ДООАО «Электрогаз» (филиалы) определили степень завершенности работ по договору подряда на отчетную дату методом определения доли выполненного объема работ в общем объеме работ по договору, которая определялась путем расчета доли выполненных работ в натуральных показателях в общем объеме работ по договору (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.).

Если предметом договора является строительство сложных объектов, включающее в себя выполнение комплекса различных работ, которые нельзя привести к единому натуральному измерителю, ДООАО «Электрогаз» (филиалы) выбирали метод экспертной оценки.



45

Результаты экспертной оценки, документально оформленные в виде справки, экспертного заключения или иного документа, передавались в бухгалтерию.

Учет выручки ведется с применением счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" ежемесячно.

Сальдо на счете 46 (субсчет "Не предъявленная к оплате выручка") до полного завершения работ по договору может быть как активным, так и пассивным.

Если эта разница положительна (т.е. объем выручки, признанной "по мере готовности", превышает объем работ, сданных заказчику), то она отражается в бухгалтерском балансе (форма N 1) в составе активов "Прочие оборотные активы". Если разница отрицательна, то она отражается в бухгалтерском балансе в качестве обязательства "Прочие краткосрочные обязательства".

Порядок признания выручки способом "по мере готовности", предусмотренный ПБУ 2/2008, применяется ко всем договорам, подпадающим под действие этого ПБУ, независимо от того, предусмотрена договором поэтапная сдача работ или нет.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

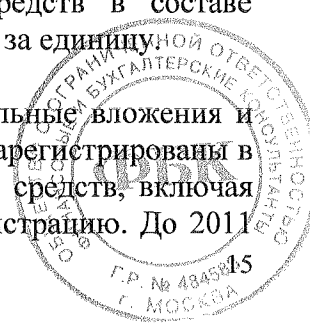
В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. №143н информация по сегментам Обществом не раскрывается, т.к. Общество не является организацией - эмитентом публично размещающей ценные бумаги.

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год. Указанные изменения учетной политики привели к необходимости корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, которые раскрыты в одноименном подразделе пояснительной записки.

Изменения в учете основных средств и нематериальных активов.

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20000 рублей за единицу.

С 2011 года объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию. До 2011



года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

С 2011 года отменено положение, запрещающее переоценку земельных участков и объектов природопользования (п. 43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

Изменения в учете резервов сомнительных долгов.

С 2011 года организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания сомнительной прочей дебиторской задолженности. До 2011 года резерв сомнительных долгов создавался только в отношении задолженности покупателей и заказчиков.

С 2011 года сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями. До 2011 года к сомнительной задолженности могла быть отнесена только задолженность, которая не была погашена в сроки, установленные договором.

Изменения в учете налога на прибыль

С 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставки). Возникшая при пересчете разница подлежит отнесению на прибыли и убытки отчетного периода. До 2011 года при изменении ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежала пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

С 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков. Так же Общество создает оценочное обязательство в отношении выплат единовременного пособия при увольнении на пенсию, выплате вознаграждения по итогам работы за год и гарантийным обязательствам.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода, вступительные и сравнительные данные, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Отдельные показатели графы 3 «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 г. в связи со следующими обстоятельствами:



1. По состоянию на начало отчетного года на балансе Общества числятся просроченные авансы выданные и дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения ее должниками, по которой в соответствии с изменениями в порядке формирования в бухгалтерском учете резервов сомнительных долгов Обществу нужно было бы создать указанные резервы в прошлых отчетных периодах (по состоянию на 31.12.2010 г. и 31.12.2009 г.). В связи с этим соответствующие показатели прошлых лет были скорректированы (корректировка № 1).
2. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 г. и 2010 г. (корректировка № 2)

Корректировки показателей 2009 и 2010 г.г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировки показателей 2009 года					
1160	Отложенные налоговые активы	952	2	9 974	10 926
1170	Прочие внеоборотные активы	10 702	1	(6 866)	3 836
1230	Дебиторская задолженность	2 132 846	1	14 715	2 147 561
1234	Прочие дебиторы (долгосрочная задолженность)	5394	1	3 548	8 942
1239	Прочие дебиторы (краткосрочная задолженность)	81 472	1	11 167	92 639
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	588 027	1,2	(39 898)	548 129
1430	Оценочные обязательства	-	2	607	607
1540	Оценочные обязательства	-	2	49 265	49 265
Корректировки показателей 2010 года					
1160	Отложенные налоговые активы	1 174	1,2	10 587	11 761
1170	Прочие внеоборотные активы	10 807	1	(3 335)	7 472
1230	Дебиторская задолженность	4 506 484	1	7 512	4 513 996



ДОО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
1234	Прочие дебиторы (долгосрочная задолженность)	2 579	1	2 832	5 411
1239	Прочие дебиторы (краткосрочная задолженность)	91 667	1	4 680	96 347
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	680 599	1,2	(42 350)	638 249
1430	Оценочные обязательства	-	2	1 688	1 688
1540	Оценочные обязательства	-	2	51 249	51 249
2120	Себестоимость продаж	6 693 305	2	19 914	6 713 219
2121	Продажа другой продукции	3 702 170	2	2 119	3 704 289
2122	Строительные работы	1 619 716	2	15 557	1 635 273
2124	Проектно-изыскательские работы	91 337	2	2 238	93 575
2220	Управленческие расходы	793 199	1	17 830	811 029
2350	Прочие расходы	294 332	2	34 679	259 653
2450	Изменение отложенных налоговых активов	222	1,2	614	836
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,6	1,2	(0,04)	1,56
3600	Чистые активы	723 555	1,2	(42 350)	681 205

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов, изменение порядка пересчета денежных потоков в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции вместо курса на отчетную дату) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг. (корректировка № 2);



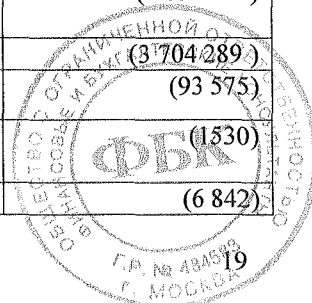
ДООО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

2. В сравнительные данные в «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год (форма № 4) внесены изменения согласно письму Заместителя председателя правления-Главного бухгалтера ОАО «Газпром» № 09-6075 от 08.10.2010, в части отражения процентов по полученным кредитам и займам: (корректировка № 2).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 419 696	1	(968 315)	5 451 381
4119	Прочие поступления	75 418	1	98 993	174 411
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	4 781 405	1	(705 715)	4 075 690
4221	(Направлено) на приобретение объектов основных средств	79 075	1	(11 859)	67 216
170 (2010 г.)	На выплату дивидендов, процентов	890	2	(890)	0
192 (2010 г.)	Прочие расходы	294 439	2	12 810	281 629

В сравнительные данные «Отчета о прибылях и убытках» за 2010 год (форма № 2) внесены следующие изменения:

Код Строки 2010/2011	Наименование статьи	Графа 4 «За аналогичный период предыдущего года»		
		Сумма до корректировки (данные на 31.12.2010 г.), тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2011 г.), тыс. руб.
10/2110	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	7 830 568		
11/2112	Строительно-монтажные работы и ремонтные работы	2 231 721		-
12/2111	Др. продукция собств. производства	4 164 394		-
13/2113	Субподрядные работы	1 271 710		-
14/2114	Проектно-изыскательские работы	144 340		-
15/2116	Другие работы и услуги	18 403	(5 827)	12 576
2115	Предоставление имущества в аренду	-	5 827	5 827
20/2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(6 693 305)	19 914	(6 713 219)
21/2122	Строительно-монтажные работы и ремонтные работы	(1 619 716)	15 557	(1 635 273)
21/2121	Др. продукция собств. производства	(3 702 170)	2 119	(3 704 289)
24/2124	Проектно-изыскательские работы	(91 337)	2 238	(93 575)
2125	Предоставление имущества в аренду	-	(1530)	(1530)
25/2126	Др. работы и услуги	(8 372)	1 530	(6 842)



52

40/ 2220	Управленческие расходы	(793 199)	17 831	(811 030)
110/ 2350	Прочие расходы	(294 332)	(34 679)	(259 653)
141/ 2450	ОНА	222	614	836
190/2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	93 351	(2 452)	90 899
201/ 2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,6	(0,04)	1,56

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 01 января 2011 г. в пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в пункте 21.

1. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов указаны объекты с полностью погашенной стоимостью, информация о которых приведена в таблице 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Информация, дополнительно представленная к таблице 1.4 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По НИОКР, давшим положительный результат и результаты которых используются в производстве, Общество отнесло на расходы по обычным видам деятельности:

за 2011 г. 2 570 тыс. руб.

за 2010 г. 117 тыс. руб.

за 2009 г. 0 тыс. руб.

По НИОКР, не давшим положительный результат и результаты которых не используются в производстве, Общество отнесло на прочие расходы:

за 2011 г. 5 243 тыс. руб.

за 2010 г. 5 683 тыс. руб.

за 2009 г. 5 566 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. сумма расходов по незаконченным НИОКР составила 3 009 тыс. руб., на 31 декабря 2010 - 5 683 тыс. руб. и на 31 декабря 2009 – 5 566 тыс. руб.

2. Основные средства

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2011 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

В 2011 г. 280 841 тыс. руб.



в 2010 г. 114 093 тыс. руб.
в 2009 г. 41 437 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2011 г. 116 201 тыс. руб.
в 2010 г. 43 656 тыс. руб.
в 2009 г. 129 531 тыс. руб.

Кроме этого, Общество в 2011 году получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2011 г. 0 тыс. руб.
в 2010 г. 4 095 тыс. руб.
в 2009 г. 24 204 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01.01.2011 г. Обществом до конца действия договора после отчетной даты должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 15 870 тыс. руб., в том числе:

в 2011 году было выплачено 12 344 тыс. руб.
в 2010 году было выплачено 44 244 тыс. руб.
в 2009 году было выплачено 73 237 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по остаточной стоимости.

В течение 2011 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2011 г. 98 тыс. руб.
по аналогичным объектам:
в 2010 г. 0 тыс. руб.
в 2009 г. 0 тыс. руб.

3. Незавершенные капитальные вложения

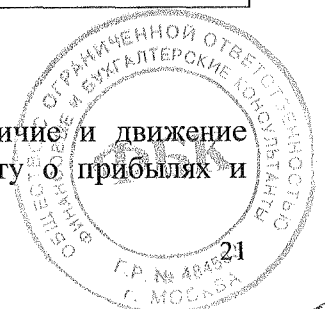
Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В строке 1134 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Незавершенное строительство	146 841	10 467	16 754
Оборудование к установке	9 082	0	600
Итого	153 249	10 467	17 354

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.



В составе строки 1150 «Долгосрчные финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения:

Виды финансовых вложений	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	30 707	-	30 707	-	30 707	-
2. Инвестиции в зависимые общества	3 408	-	3 408	-	3 418	-
3. Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-
4. Векселя	-	-	-	-	-	-
5. Прочие	-	-	7 317	-	7 317	-
Итого	34 115	-	41 432	-	41 442	-

В течении 2011 года резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений не создавался в виду отсутствия финансовых вложений, цена которых имеет тенденцию к существенному обесценению.

5. Материалы и товары для перепродажи

Информация, представленная в дополнение к таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товаров для перепродажи показана по фактической себестоимости затрат на их приобретение.

Наименование статьи	тыс. руб.		
	на 01.01.2011 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2009 г.
Сырье и материалы	526 102	333 673	73 926
Полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	460 666	40 776	57 941
Топливо	2 118	580	1 088
Тара и тарные материалы	77	60	5
Запасные части	2 507	1 359	1 187
Прочие материалы	2 610	2 854	899
Материалы, переданные в переработку на сторону	11 657	3	-
Строительные материалы	643	145	66
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	21 491	13 330	5 950
Итого	1 027 871	392 780	141 062



Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

На 31.12.2011 г. стоимость материально – производственных запасов, переданных в залог, составила 0,00 тыс. руб. (0,00 тыс. руб. на 01.01.2011 г.).

6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	679	49	182	66	717	868
Платежи за право использования товарного знака	-	-	-	-	-	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	9 969	4 307	6 904	2 857	3 115	1 401
Затраты на пусконаладочные работы	-	-	-	-	-	-
Прочие	2 984	1 763	386	2 976	5	1 641
ИТОГО	13 632	6 119	7 472	5 899	3836	3 910

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию:

на 31 декабря 2011 г. 14 250 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 7 472 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 3 836 тыс. руб.

Разница по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» составляет 618 тыс. руб. включает в себя сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» (субсчет «Приобретение нематериальных активов») по следующим основаниям:

– расходы по созданию юбилейного документального фильма о компании – 523 тыс. руб.;

– расходы по юбилейному изданию книги о компании - 95 тыс. руб.



7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2011 г.	10 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г.	516 тыс. руб.
на 31 декабря 2009 г.	0 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2011 г.	14 886 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г.	733 тыс. руб.
на 31 декабря 2009 г.	808 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

Информация, представленная в дополнение к таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238, составляет:

на 31 декабря 2011 г.:	59 738 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г.:	35 000 тыс. руб.
на 31 декабря 2009 г.:	169 898 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Строка 1234

Вид задолженности	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Дебиторская задолженность поставщиков	0	13	0
Расчеты с прочими дебиторами	692	2 962	3 548
Задолженность сотрудником по расчетам перед организацией	8 685	2 436	5 394
Итого:	9 377	5 411	8 942

Строка 1239

Вид задолженности	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Переплата по налогам и сборам	65 194	6 570	5152
Переплата во внебюджетные фонды	2 322	1516	1070
Задолженность персонала организации	19	19	0



55

Вид задолженности	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Задолженность прочим дебиторам в т.ч.:	109 806	85 237	85 758
Прочие дебиторы(б/с 76)	75 257	80 617	28 386
НДС (б/с 76)	34 549	4 620	57 372
Задолженность подотчетных лиц перед организацией	503	1 283	412
Задолженность сотрудником по расчетам перед организацией	259	1722	247
Итого:	178 103	96 347	92 639

9. Краткосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

– приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма указанных финансовых вложений по состоянию составила:

на 31 декабря 2011 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 16 000,0 тыс. руб.

– финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

на 31 декабря 2011 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 16 000,0 тыс. руб.

– финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость:

на 31 декабря 2011 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 0,0 тыс. руб.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 77 086 руб. и состоит из 57 814 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и 19 272 штук привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Обыкновенные акции



ДОО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Акционеры	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	57 814	57 814
В том числе: владеющие более 5% акций:		
юридические лица:	54 613	54 613
в т.ч. ООО «Газпром центрремонт»	43 360	43 360
в т.ч. ООО «Калининградский центр правовой помощи»	3 443	3 443
в т.ч. ЗАО «Депозитарно- Клиринговая Компания» (номинальный держатель)	7 810	7 810
физические лица:	3 201	3 201
прочие	нет	нет
ИТОГО:	57 814	57 814
Акционеры	Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	19 272	19 272
В том числе: владеющие более 5% акций:		
юридические лица:	13 941	13 941
в т.ч. ООО «Газпром центрремонт»	нет	нет
в т.ч. ООО «Калининградский центр правовой помощи»	2 201	2 201
в т.ч. ЗАО «Депозитарно- Клиринговая Компания» (номинальный держатель)	9 239	9 239
физические лица:	5 331	5 331
прочие	нет	нет
ИТОГО:	19 272	19 272

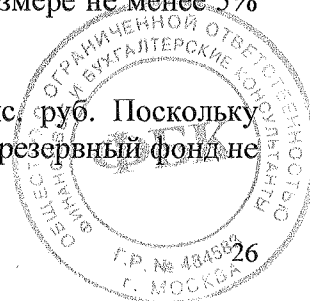
По состоянию на 31 декабря 2011 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2011 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере не менее 5% от величины уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2011 г. резервный фонд составил 73 тыс. руб. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.



Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1340 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.	На 31.12.09 тыс. руб.
Дооценка объектов основных средств	42 294	42 806	42 952

Уменьшение добавочного капитала в отчетном периоде связано со списанием ранее переоцененных основных средств.

11. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса Общества отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам о реструктуризации задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Она составила:

на 31 декабря 2011 г. 0,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 50,0 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 0,0 тыс. руб.

12. Кредиты и займы. Информация, связанная с использованием денежных средств

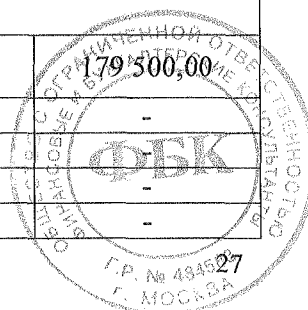
Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	Кредиты	Займы тыс. руб.
в 2011 г.	4 004 851,96	-
в 2010 г.	2 056 000,00	-
в 2009 г.	1 441 870,00	-

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

	Кредиты	Займы тыс. руб.
в 2011 г.	3 784 151,96	-
в 2010 г.	1 991 500,00	-
в 2009 г.	1 262 370,00	-

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.09 г.
Кредиторы:					
ГПБ (ОАО) в г. Краснодар	Руб.	28.01.2010	-	-	179 500,00
ГПБ (ОАО)	Руб.	24.01.2011	-	244 000,00	-
ГПБ (ОАО)	Руб.	25.06.2012	199 200,00	-	-
ГПБ (ОАО)	Руб.	30.09.2012	265 500,00	-	-
Банк Возрождение	Руб.	10.08.2012	-	-	-



ДООО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.09 г.
(ОАО)					
Итого:			464 700,00	244 000,00	179 500,00
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.		464 700,00	244 000,00	179 500,00

Процентные ставки варьировались:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
По долгосрочным кредитам	-	-	-
По краткосрочным кредитам	от 6,75 до 10,0	от 8,5 до 17,0	от 11,5 до 17,0
По долгосрочным займам	-	-	-
По краткосрочным займам	-	-	-

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов составили:

	По кредитам
в 2011 г.	13,5
в 2010 г.	-
в 2009 г.	-

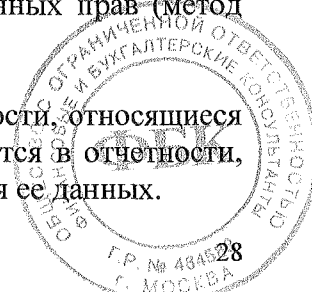
	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.	на 31.12.2009 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	235 300	156 000	-

13. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.



В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о прибылях и убытках (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

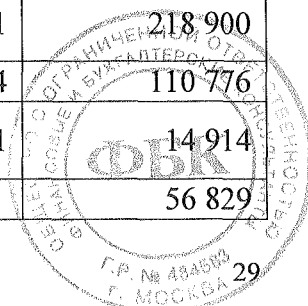
№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	за 2011 год			за 2010 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	49 206		49 206	124 543	10 478	135 021
2350	Прочие расходы	(223 204)	(10 202)	(233 406)	(237 814)	(21 839)	(259 653)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	153 415	(10 202)	143 213	181 408	(11 363)	170 045
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	30 683	(2 040)	28 643	36 282	(2 273)	34 009
2450	Отложенные налоговые активы	13 679	0	13 679	836	0	836
2430	Отложенные налоговые обязательства	(9 699)	0	(9 699)	(760)	0	(760)
2410	Текущий налог на прибыль	(67 506)	X	(67 506)	(78 201)	X	(78 201)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(1 689)	(1 689)	X	(801)	(801)
2460	Прочие расходы из прибыли	(261)	0	(261)	(1 822)	0	(1 822)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	89 865	(8 228)	81 637	101 459	(10 560)	90 899
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	33 125	67	33 192	41 845	1 469	43 314

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2011 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	143 213	170 045
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	28 643	34 009
3	2421	Постоянные налоговые обязательства /активы (стр.4-стр.6), в т.ч.:	33 192	43 314
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	33 574	43 780
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	167 871	218 900
5.1		• Социальные выплаты	124 984	110 776
5.2		• Расходы, принимаемые с ограничением в НУ	5 591	14 914
5.3		• Расходы по взносам в НПФ		56 829



ДООО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		«Газфонд»		
5.4		• Расходы непроизводственного характера	10 805	14 146
5.5		• Списание задолженности (дебиторской)	33	231
5.6		• Убытки прошлых лет		6 660
5.7		• Прочие расходы	13 897	10 548
5.8		• Списание затрат на подготовку производства БМЭС-2,5-А-1000		4 796
5.9		• Списание затрат на НИОКР	5 243	
6.0		• Расходы по договору простого товарищества №3484-00-5-С от 31.07.2000	7 318	
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	382	466
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 910	2 329
7.1		• Дивиденды	1 910	2 329
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	13 679	836
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	68 399	4 180
9.1		• Амортизация ОС	525	322
9.2		• % по ценным бумагам		(8)
9.3		• Убыток от реализации ОС	(76)	(77)
9.4		• Незавершенное производство	22 302	875
9.5		• Готовая продукция, ТМЦ		(2)
9.6		• Оценочные обязательства и резервы	45 648	
9.7		• Ретроспектива по оценочным обязательствам		3070
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	(9 699)	(760)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(48 499)	(3 800)
11.1		• Амортизация ОС	(1 045)	(480)
11.2		• Готовая продукция, ТМЦ	18	(28)
11.3		• Незавершенное производство, готовая продукция	(289)	(401)
11.4		• Расходы будущих периодов	248	(242)
11.5		• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	(47 333)	(2 649)
11.6		• Прочие	(98)	
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	329 074	386 996
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(65 532)	(77 400)



61

ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год (графа 5 таблицы 1)	За 2010 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(67 506)	(78 201)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	1 689	801
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(261)	(1822)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	81 637	90 899

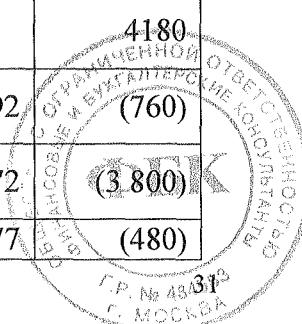
Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2011 и 2010 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Значение по строке 2460 «Прочие расходы за счет прибыли» в отчете «Прибыли и убытки» за 2011 год – 24 тыс. руб., в таблице №2 по строке 15 (2400) – (261) тыс. руб. Разница составляет 285 тыс. рублей по уточненной декларации за 2010 год (сумма страховых взносов не учитываемая для целей налогообложения переквалифицирована в принимаемые - для уменьшения базы по прибыли 2010 г.) База для исчисления налога на прибыль в 2011 году отсутствует, в связи с этим сумма корректировочного налога с дебета 68.4 «Расчеты по налогу на прибыль» отнесена в кредит бухгалтерского счета 99.9 «Прочие прибыли и убытки».

Таблица 3

тыс.руб

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2010 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	1 474	1 252	836
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	7 370	6 260	4 180
2.1	9.1	• Амортизация ОС	1 569	1 247	322
2.2	9.2	• %% по ценным бумагам	550	558	(8)
2.3	9.3	• Убыток от реализации ОС	0	77	(77)
2.4	9.4	• Незавершенное производство, материальные расходы	5 062	4 187	875
2.5	9.5	• Расходы будущих периодов	167	167	0
2.6	9.6	• Готовая продукция, ТМЦ	22	24	(2)
2.7.	9.7	• Ретроспектива по оценочным обязательствам			4180
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	3 352	2 592	(760)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	16 772	12 972	(3 800)
4.1	11.1	• Амортизация ОС	1 457	977	(480)



ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2010 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4.2	11.2	• Готовая продукция, ТМЦ	263	235	(28)
4.3	11.3	• Списание программного обеспечения	11	11	0
4.4	11.4	• Незавершенное производство	1 412	1 011	(401)
4.5	11.5	• Расходы будущих периодов	2 378	2 136	(242)
4.6	11.6	• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	11 251	8 602	(2649)

Таблица 4

тыс.руб

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	46 435	32 756	13 679
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	232 176	163 777	68 399
2.1	9.1	• Амортизация ОС	1 621	1 096	525
2.2	9.2	• Оценочные обязательства и резервы	45 648		45 648
2.3	9.3	• Убыток от реализации ОС	8	84	(76)
2.4	9.4	• Незавершенное производство	36 822	14 520	22 302
2.5	9.5	• Убыток текущего периода	148 077	148 077	0
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	15 933	6 234	(9 699)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	79 667	31 168	(48 499)
4.1	11.1	• Амортизация ОС	1 661	616	(1 045)
4.2	11.2	• Готовая продукция, ТМЦ	1 573	1 591	18
4.3	11.3	• Незавершенное производство	6 660	6 371	(289)
4.4	11.4	• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	69 666	22 333	(47 333)
4.5	11.5	• Расходы будущих периодов	9	257	248
4.6	11.6	• Прочие	98		(98)

14. Прочие кредиторы

Информация, дополнительно представленная к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:
на 31 декабря 2011 г. 226 733 тыс. руб.



6;

на 31 декабря 2010 г. 66 340 тыс. руб.

на 31 декабря 2009 г. 366 411 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса отражается в отчетности в полной сумме полученных денежных средств.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2011 г.	2010 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	530 235	438 567
Расходы по аренде	68 416	52 221
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	12 318	7 946
Транспортные расходы	5 681	3 665
Расходы на рекламу	2 857	53
Сырье и материалы	66 994	45 054
Иные управленческие расходы	344 637	263 524
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	1 031 138	811 030

Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества за 2010 год скорректированы на 16 730 руб. в части ретроспективного отражения в бухгалтерском учете начисленных оценочных обязательств на выплату отпускных, оценочных обязательств на единовременную выплату при увольнении на пенсию, премии к профессиональному празднику «Дню работников нефтяной и газовой промышленности».

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2011 г. 14 %

в 2010 г. 12 %

в 2009 г. 16 %

Совокупные энергетические затраты за 2011 год составили - 134 807 тыс. руб. (без НДС), за 2010 год соответственно - 73 426 тыс. руб. (без НДС).

В составе управленческих расходов, в том числе, отражаются:

–налог на имущество, в том числе по производственным основным средствам,

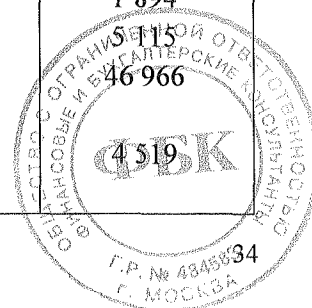
–затраты по добровольному пенсионному обеспечению, в том числе основного производственного персонала.



16. Прочие доходы и расходы (данные по строкам 2340 и 2350 формы 2)

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	0	7 317	17 083	16 000
Предоставление в пользование активов	4428	3499	3 858	3 122
Продажа и покупка иностранной валюты	0	0	5	5
Продажа ОС	0	0	360	48
Продажа МТР	26 962	26 590	26 686	25 227
Расходы от продажи незавершенного строительства	0	0	0	0
Продажа иных активов	816	314	2718	245
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	0	0	0	0
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	0	0	0	0
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	0	0	0	0
Налоги (указать какие)	0	0	0	0
Сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	1990	3	0	0
Расходы социального характера в том числе:	0	126 063	0	100 587
в том числе:				
- приобретение путевок		970		1 228
- доплата за детские дошкольные учреждения		705		194
- компенсация квартплаты, аренды квартир, оплата проживания в общежитии		4 727		4 970
- компенсация женщинам по уходу за ребенком		2 071		115
- премия к профессиональному празднику		0		0
- премия к юбилею		2 053		1 894
- единовременное премирование		4 003		5 115
- материальная помощь по среднему заработку		93 702		46 966
- материальная помощь по чрезвычайным обстоятельствам		3 829		4 519



ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
- единовременное пособие при выходе на пенсию		3 689		6 314
- прочее		10 314		29 272
Другие доходы и расходы, раскрытые в Расшифровке отдельных прибылей и убытков Отчета о прибылях и убытках	2 639	19 566	10803	22102
Доходы и расходы от реализации права требования после наступления срока платежа	0	0	72301	72301
Прочие (содержание объектов производственной сферы, услуги кредитных учреждений, невозмещаемый НДС, безвозмездная передача, инвентаризация, списание основных средств, др.)	12 371	50 054	1207	54695
Итого прочие доходы/расходы	49 206	233 406	135021	294332

17. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	81040	90321	36737
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	57814	57814	57814
Базовая прибыль на акцию, в рублях*	1,40	1,56	0,64

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2011 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.



18. Дочерние и зависимые общества

Общество имеет два дочерних общества, данные по которым приведены в Таблице 1 «Дочерние общества ДАОО «Электрогаз» ОАО «Газпром».

Общество имеет прочие вложения, данные по которым приведены в Таблице 2 «Прочие финансовые вложения ДАОО «Электрогаз» ОАО «Газпром».

Таблица 1 Дочерние общества ДАОО «Электрогаз» ОАО «Газпром»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.10 г.,%	Доля участия на 01.01.11 г.,%	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.11 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2011 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
Общество с ограниченной ответственностью «Электромонтаж»	100 %	100%	169300 г. Ухта республика Коми, г. Ухта ул. Чернова, 12	Сдача имущества в аренду	19 802	7 271	0
ОАО «ЭЛЕКТРОЦИТ»	51 %	51 %	142300, Московская обл., г. Чехов, ул. Набережная, д.5	Производство электро-оборудования.	162 716	82 353	515,2

В течение 2011 года доли участия ДАОО «Электрогаз» ОАО «Газпром» в уставных капиталах дочерних обществ ООО «Электромонтаж» и ЗАО «ЭЛЕКТРОЦИТ» оставалась без изменения.

Таблица 2 Прочие финансовые вложения ДАОО «Электрогаз» ОАО «Газпром»

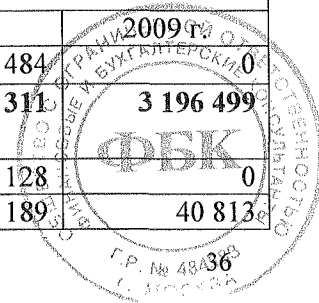
Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.10 г.,%	Доля участия на 01.01.11 г.,%	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.11г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2011 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «ССМУ №58»	20 %	20 %	Россия, Московская область, г. Домодедово, ул. Станционная, д.28	Сдача имущества в аренду	21 753	8 182	1 394,62

19. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО «Газпром»	187 849	137 484	106 000
Другие дочерние общества группы, всего, в т.ч.	4 360 212	3 965 311	3 196 499
ВНИИПИгаздобыча ОАО	7 288	17 128	0
Газпром добыча Надым ООО	31 759	34 189	40 813



ДОО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Газпром добыча Ноябрьск ООО	0	24 722	10 356
Газпромавтоматика фирма ООО	47 365	0	0
Газпром добыча Ямбург ООО	69 431	88 479	35 607
Газпром комплектация ООО	0	530 099	275 993
Газпром трансгаз Волгоград ООО	549	12 791	0
Газпром трансгаз Кубань ООО	0	25 304	24 119
Газпром трансгаз Ухта ООО	1 641	20 735	12 655
Газпром трансгаз Югорск ООО	857	18 757	12 933
Газпром центрремонт ООО	3 275 185	2 798 624	2 339 571
Центрэнергогаз ОАО	530 527	232 665	223 899
Ямалгазинвест ЗАО	263 317	0	123 369
Центргазэнергоремонт ООО	27 803	28 962	0
Газпром инвест ЮГ ЗАО	37 585	0	0
Газпром инвест Восток ООО	41 774	0	0
Газпром добыча Оренбург ООО	0	0	23 312
Газпром трансгаз Ставрополь ООО	0	0	23 091
Газпромэнерго ООО	0	0	20 965
Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз ОАО	0	74 613	0
Прочие организации группы (сумма выручки каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	25 131	58 243	29 816

Примечание: В расшифровке перечислены дочерние общества ОАО «Газпром», сумма выручки которым составила свыше 1,0 млн. руб. Сумма менее 1,0 млн. руб. по отдельным позициям указаны для сопоставления данных за 2010, 2011 г. по одному и тому же контрагенту.

В отчетном году Обществу оказаны работы, услуги производственного характера, включенные в состав производственных затрат следующими организациями Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Газпром добыча Ямбург ООО	17 496	10 790	0
Газпром центрремонт ООО	31 562	0	86 140
Центрэнергогаз ОАО	209 546	0	32 287
Газпром трансгаз Сургут ООО	193 832	25 638	0
Газпром переработка ООО	75247	0	0
Инжстройгаз ООО	12 577	0	0
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	30 129	13723	28 567
Всего	570 389	50 151	146 994

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.



68

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, включенная в **стр.1235, 1520** баланса составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (из стр.1235 Ф.1)			Кредиторская задолженность (из стр.1520 Ф.1)		
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.
ОАО «Газпром»	5 718	7 782	121	11 637	11 637	11 647
ОАО «Газпром» Договор подряда № 10/09 от 27.11.2009 г.	0	0	0	0	29 793	112 468
Другие дочерние общества группы ВСЕГО, в т.ч.	1 684 984	997 399	1 351 541	1 568 324	2 584 139	306 676
ВНИИгаздобыча ОАО	0	26 349	0	0	0	
Газпром автоматизация ДАО	32 253	0	0	16 401	9 977	5 521
Газпром добыча Оренбург ООО	0	1 448	12 542	0	0	0
Газпром добыча Ямбург ООО	46 810	65 384	11 664	0	0	0
Газпром трансгаз Нижний Новгород ООО	0	211	3 080	0	0	0
Газпром инвест Юг	30 055	0	0	0	0	0
Газпром трансгаз Волгоград ООО	0	13 828		0	0	0
Газпром Центрремонт ООО	1 215 201	722 735	650 355	17 265	309	90
Газпром автоматика фирма ООО	55 891	0		0	0	0
Газпромкомплектация ООО	0	110	512 092	0	0	247 847
Центрэнергогаз ОАО	221 412	118 959	124 770	24 232	2 194	22 831
Инвестгазавтоматика ООО	0	0	0	1 491 773	2 551 083	0
Газпром Инвест Восток	49 293	0	0	0	0	0
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	34 069	48 375	37 038	18 653	20 576	30 387
Всего, внутригрупповая задолженность	1 690 702	1 005 181	1 351 662	1 579 961	2 625 569	430 791

Примечание: В расшифровке перечислены дочерние общества ОАО «Газпром», сумма задолженности по которым составила свыше 1,0 млн. руб. Сумма менее 1,0 млн. руб. по отдельным позициям указаны для сопоставления данных за 2009, 2010 г. по одному и тому же контрагенту.

Дебиторская задолженность Общества по операциям с организациям Группы Газпром по состоянию на 31.12.2011 года составляет 1 690 702 тыс. руб., что составляет 55,8 % от общей суммы дебиторской задолженности (стр.1235 Ф1).

Кредиторская задолженность Общества по операциям с организациями Группы Газпром по состоянию на 31.12.2011 года составляет 1 579 961 тыс. руб., что составляет 44,7 % от общей суммы кредиторской задолженности (стр.1520 Ф.1).

В 2011 году списания дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не производилось в связи с отсутствием таковой.



Операции с прочими связанными сторонами

	Организационно-правовая форма Наименование	Характер отношений
	ООО «Газпром центрремонт»	Контролирует Общество, т.к. владеет более 50% его голосующих акций.
	ООО «Электромонтаж»	Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет более 50%.
	ОАО «Электроцит»	Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет более 50%.

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ООО «Газпром центрремонт»	3 275 185	2 798 624	2 339 571
ООО «Электромонтаж»	0	0	0
ОАО «Электроцит»	3 486	0	0
ООО «УК «Электрогаз»	0	0	0
Итого:	3 278 671	2 798 624	2 339 571

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2011 г.	2010 г.	2009 г.
ООО «Газпром центрремонт»	31 562	379	86 140
ООО «Электромонтаж»	15 192	5 525	4 114
ОАО «Электроцит»	100 187	18 336	0
ООО «УК «Электрогаз»	3 600	3 600	600
Итого:	150 541	27 840	90 854

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (краткосрочная)			Кредиторская задолженность (краткосрочная)		
	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.	на 31.12.09г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.11г.	на 31.12.10г.
ООО «Газпром центрремонт»	1 215 201	722 735	6650 355	17 265	309	90
ООО «Электромонтаж»	0	0	0	1 246	1 666	1 216
ОАО «Электроцит»	4 122	10 584	0	29 444	2 282	0
ООО «УК «Электрогаз»	0	0	0	1 062	1 062	708
Итого:	1 219 323	733 319	650 355	49 017	5 319	2 014

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

	2011 г.	2010 г.
Поступило денежных средств,	3 248 156	



ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

в том числе**:		
по текущей деятельности	3 247 641	2 738 333
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности	515	
Направлено денежных средств, в том числе**	587 964	1 771
по текущей деятельности	587 964	1 771
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности		

* Информация представляется в случае существенности денежных потоков.

** В случае существенности отдельных видов денежных потоков от операций с прочими связанными сторонами, в частности, с зависимыми обществами, необходимо раскрыть показатели этих видов денежных потоков.

Существенным признается значение, превышающее 10% показателя по строке отчета о движении денежных средств, сформированное по данным группы зависимых компаний.

В 2011 году списания дебиторской (кредиторской) задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не производилось в связи с отсутствием таковых.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 представлен в лице руководителя (генеральный директор, иные лица осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), заместителей руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, членов Совета директоров, прочих должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Согласно п. 7.1 Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром» Управляющей организации №1УК от 26.11.2009 г. общая стоимость услуг Управляющей организации составляет 300 000 (триста тысяч) рублей в месяц без НДС, а по окончании финансового года Управляющей организации выплачивается дополнительное вознаграждение в размере 10 (Десяти) процентов от прибыли сверх запланированной по итогам работы Общества за год.

Согласно п. 2.1. Положения о порядке определения размера вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Дочернего открытого акционерного общества «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» общая сумма вознаграждения всех членов Совета директоров не может превышать 50 процентов от суммы, направляемой на выплату дивидендов акционерам Общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в таблице:

	тыс. руб.		
Вид начисления	2009 г.	2010 г.	2011 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	18 149	23 909	26 224
А) краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	18 149	23 909	26 224



- руководители	600	3 600	3 600
-заместители руководителей	16 917	19 760	21 764
-члены коллегиального исполнительного органа	-	-	-
- члены совета директоров	533	466	730
- иные должностные лица (ревизионная комиссия)	99	83	130
- члены коллегиального исполнительного органа	-	-	-
Б) долгосрочные вознаграждения	-	-	-
В) вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-	-
Г) вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев	-	-	-
Д) иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Краткосрочные вознаграждения руководителей организации в таблице сформированы показателем:

- общая стоимость услуг Управляющей организации в соответствии с договором №1УК от 26.11.2009 г.

Краткосрочные вознаграждения заместителей руководителя сформированы показателями:

- оплата труда за отчетный период, материальная помощь и прочие выплаты социального характера согласно трудовому и коллективному договору, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Дополнительное вознаграждение в размере 10 (десяти) процентов от прибыли сверх запланированной по итогам работы Общества за год Управляющей организации в 2011 году не выплачивалось.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 94 965 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости оценочного обязательства – 0 тыс. руб.

- по оплате отпусков -75 163 тыс. руб.
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию - 4 250 тыс. руб.
- на гарантийный ремонт и обслуживание – 15 552 тыс. руб.

Оценочные обязательства, созданные ретроспективно за 2009 на - 49 872 тыс. руб., за 2010 г.г. составляют 52 937 тыс. руб. связаны с начислениями на отпуск работников и



отражены в отчетности путем корректировки входящих остатков. Данные корректировки описаны в п. 21 раздела 2 пояснительной записки.

Оценочные обязательства в связи с экологической деятельностью не создавались.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации производственного процесса является тот факт, что у Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия. В этой связи оценочные обязательства в связи с экологической деятельностью Обществом не создаются.

21. Учет договоров строительного подряда

В 2011 году Общество выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

Общество применяло в 2011 году положение по бухгалтерскому учету " Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) в части определения выручки «по мере готовности».

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2011 г.
<i>По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде (суммарно по всем договорам)</i>	
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (по способу «по мере готовности») без НДС	71 902
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (по способу, отличному от способа «по мере готовности») без НДС	4 889 997
<i>По договорам, не завершенным на отчетную дату (в разрезе договоров, удельный вес начисленной, но не предъявленной выручки по которым превышает или равен 10 % в общей сумме указанной выручки)</i>	
Общая сумма понесенных расходов* без НДС, в том числе:	34 499
ДП № ГЦР-111я1235о10 от 08.12.10 г.	13 746
ДСП № 0329-17/16-11 от 01.09.11 г.	7 509
Д № 0106 от 07.10.2011 г. (2-й этап)	3 616
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков** без НДС, в том числе:	44 702
ДП № ГЦР-111я1235о10 от 08.12.10 г.	1 279
ДСП № 0329-17/16-11 от 01.09.11 г.	21 206
Д № 0106 от 07.10.2011 г. (2-й этап)	5 742
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков (с НДС)	500
Д № 0411-21/12-11 от 03.10.2011 г. (1-й этап)	500
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков работы без НДС	

* Указывается общая сумма по договору за весь период осуществления строительства.

** Для целей настоящего раскрытия финансовым результатом по договору признается разница между выручкой и расходами по договору без учета общехозяйственных расходов, распределение которых осуществляется согласно Учетной политике Общества.



22. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на положение Общества и имевший место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В связи с отсутствием вышеуказанных фактов в годовой бухгалтерской отчетности Общества – данные не отражаются согласно требованиям ПБУ 7/98 "События после отчетной даты".

23. Участие в совместной деятельности.

Общество являлось участником совместной научно-технической деятельности по договору от 31.07.2000 г. № 34-00-5-С о создании унифицированных блочно-модульных электростанций мощностью 2,5 и 4,0 МВт совместно с ОАО «Газпром», ОАО «ЦКБ «Лазурит».

Общество являлось оператором совместной научно-технической деятельности.

В 2000 году между Обществом, ОАО «Газпром» и ОАО «ЦКБ «Лазурит» был подписан договор о совместной деятельности по созданию унифицированных блочно-модульных электростанций 2,5 и 4 МВт на базе судовых и авиационных двигателей, освоение их серийного производства и поставка потребителю.

Для достижения указанной цели стороны в соответствии с договором обязались внести вклады в установленных размерах. Кроме Общества ни один из участников не выполнил указанное обязательство в надлежащем объеме. Так, вклады товарищей, фактически внесенные составляли:

- ДООАО «Электрогаз» при договорных обязательствах 7 050 тыс. руб. (21,9%) фактически внес 7 317 тыс. руб.;
- ОАО «Газпром» при договорных обязательствах 22 400 тыс. руб. (69,6%) фактически внес 1 915 тыс. руб.;
- ОАО «ЦКБ «Лазурит» при договорных обязательствах 2 750 тыс. руб. (8,5%) фактически внес 1 250 тыс. руб..

РАСШИФРОВКА

вкладов участников простого товарищества в рамках договора о совместной деятельности №3484-00-5-С от 31.07.2000 г. по созданию унифицированной блочно-модульной электростанции мощностью 2,5 и 4,0 МВт по состоянию на 31.12.2010 г.

№ п/п	Наименование вкладов	Сумма (тыс.руб.)	Примечание
1	2	3	4
ДООАО «Электрогаз»			
1.1.	Денежные средства	4 942	
1.2.	Материалы, используемые для изготовления БМЭС-2,5; 4,0	115	
1.3.	Незавершенное производство по изготовлению блоков БМЭС-2,5; 4,0	2 260	
	Итого вклад ДООАО «Электрогаз»:	7 317	



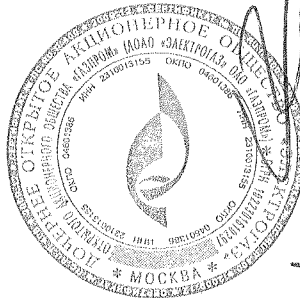
ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

ОАО «Газпром»			
1.1.	Вексель ОАО «Газпром» АА 0059500	715	
1.2.	Вексель ОАО «Газпром» АА 0059493	1 200	
	Итого вклад ОАО «Газпром»	1 915	
ОАО «ЦКБ «Лазурит»			
1.1.	Техдокументация	1 250	
	Итого вклад ОАО ЦКБ «Лазурит»	1 250	
	ВСЕГО вклады участников	10 482	

На основании Соглашения о прекращении совместной деятельности по Договору о совместной деятельности № 3484-00-5-С от 31.07.2000 г., подписанного ОАО «Газпром», ОАО «ЦКБ «Лазурит» и ДООАО «Электрогаз» ОАО «Газпром» и в связи с бесперспективностью дальнейшего осуществления совместной деятельности - результатом совместной деятельности явился убыток, покрыть который не представлялось возможным ввиду отсутствия какого-либо имущества на балансе совместной деятельности, возможного для реализации, Общество произвело списание расходов, отраженных на счете бухгалтерского учета 58 «Финансовые вложения», субсчете 58.04 «Вклады по договору простого товарищества» за счет прибыли текущего финансового года с отнесением на счет 91.02 «Прочие расходы», статья расходов «Убытки по договору простого товарищества» в налоговом учете – с отнесением на «Прочие внереализационные расходы» - статья расхода «Убытки по договору простого товарищества» в следующем размере 7 317 540 руб. 47 коп.

28 марта 2012 г.

**Первый заместитель
генерального директора -
Главный инженер**
(По доверенности № 1 от 01.01.2012 г.)



О.А. Горюнов

Главный бухгалтер

Ю.П. Стащук

