

Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ОАО «Сибирьгазсервис» за 2012г.

1. Информация об учетной политике и ее изменениях

1.1. Раскрытие информации об учетной политике

Основные моменты учетной политики Общества по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций и финансовых результатов деятельности в 2012 году ведется с применением учетной политики по ОАО «Сибирьгазсервис», утвержденной приказом № 335 от 30 декабря 2011 года.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением бухгалтерской программы 1С УПП 8.0. (Управление Производственным Предприятием) - сетевой вариант (касса, расчетный счет, расчеты с подотчетными лицами, учет основных средств, ТМЦ, заработка плата, расчеты с подотчетными лицами, учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами) и Exel (вспомогательные бухгалтерские регистры).

ОАО «Сибирьгазсервис» ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) способом двойной записи. При ведении бухгалтерского учета способом двойной записи ОАО «Сибирьгазсервис» использует рабочий план счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов, разработан в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению.

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

В бухгалтерском учете Общества выручка признается при единовременном выполнении следующих условий:

- Продавец (Подрядчик, Исполнитель) имеет право на получение этой выручки в соответствии с условиями заключенного договора;
- стоимость отгруженных товаров или продукции (выполненных работ, оказанных услуг) определена условиями заключенного договора или может быть определена другим, не противоречащим законодательству способом;
- в соответствии с условиями договора Покупатель (Заказчик) обязан возместить Продавцу (Подрядчику, Исполнителю) стоимость отгруженного товара или продукции, либо возместить Подрядчику (Исполнителю) стоимость выполненных работ либо оказанных услуг;
- товар или продукция, либо работа (услуга) принят (а) Покупателем (Заказчиком);

затраты, связанные с отгрузкой товара или на производство продукции (работ, услуг) могут быть определены.

\ Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности. В соответствии с ПБУ 9/99 выручка определяется с учетом всех предоставленных организаций согласно договору скидок (накидок).

Общество признаёт основными видами деятельности фактически осуществляемые ими в соответствии с Уставом Общества.

Доходы от предоставления Обществом в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Доходы от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования и внутренних газопроводов в частных жилых домах учитываются в составе доходов Общества ежемесячно равномерно на сумму внесенной Заказчиком предоплаты в размере 1/24 стоимости обслуживания по данному договору, независимо от объема оказанных им услуг в каждом конкретном периоде.

Доходы от деятельности, отличной от обычной, представляют группу прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности Общества) - в порядке, аналогичном предусмотренному по доходам по обычным видам деятельности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организаций убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99.

В бухгалтерском учете Общества расход признается при одновременном выполнении следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием закона, или нормативным актом;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется твердая уверенность, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономической выгоды, т.е. обязательно наступит передача (или произойдет выбытие) актива.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организаций подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы отражаются в составе себестоимости выпускаемой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по прибыли.

В соответствии с ПБУ 10/99 расходы по обычным видам деятельности определяются с учетом всех предоставленных организаций согласно договору скидок (накидок).

Общество ведет аналитический учет затрат в разрезе:

- подразделений (цехов основного производства, обособленных структурных подразделений);
- видов деятельности;
- статей затрат.

Учет и распределение затрат производится по видам деятельности (номенклатурным группам)

Для учета расходов, связанных с торговой деятельностью (оптовой и розничной торговлей товаров), Обществом используется счет 44 «Расходы на продажу».

В оптовой торговле расходы текущего месяца на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада, если условиями хозяйственных договоров не предусмотрено их включение в стоимость приобретения данных товаров, распределяются на остаток нереализованных товаров и учитываются на конец месяца в сальдо счета «Расходы на продажу».

В бухгалтерской отчетности указанные расходы, относящиеся к остатку нереализованных товаров, отражаются в составе затрат в незавершенном производстве. Транспортные расходы, относящиеся к остаткам нереализованных товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц, с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Общая сумма прочих расходов (издержек на продажу, за исключением транспортных расходов), произведенных Обществом и связанных с продажей конкретных товаров (видов товаров), списывается в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме без распределения на остаток нереализованных товаров ежемесячно.

Аналитический учет расходов на продажу ведется Обществом, осуществляющим торговую деятельность на субсчетах группы «Расходы на продажу»:

- по подразделениям;
- по видам осуществляемых торговых операций (содержание складского хозяйства, оптовая, розничная торговля, розничная торговля, облагаемая ЕНВД)

по статьям расходов на продажу.

Учет материально-производственных запасов

Порядок отнесения имущества к материально-производственным запасам

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) Общество учитывает:

- сырье и материалы;
- комплектующие изделия, конструкции и детали;
- топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);
- тару и тарные материалы;
- запасные части;
- прочие материалы (отходы и т.п.);
- материалы, переданные в переработку;
- строительные материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальную одежду и специальную оснастку;
- готовую продукцию;
- товары.

В составе МПЗ Общество также учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств (п.4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу - на субсчете «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» балансового счета 10 «Материалы». Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности данных активов при передаче в производство (эксплуатацию) Общество обеспечивает их учет и контроль в количественном выражении до момента фактического списания на субсчете 10.11. «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Для приобретаемой деловой литературы (книги, брошюры и т.п. издания) Обществом установлен срок полезного использования, равный 11 месяцам. Учет поступления деловой литературы отражается на счете 10, субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». По мере передачи в производство (использование) стоимость деловой литературы списывается на счета учета затрат.

Материально-производственные запасы, переданные в переработку или подрядчику для осуществления подрядных работ, учитываются на субсчете «Материалы, переданные в переработку на сторону» до момента подписания Акта выполненных подрядных работ.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре, и отражаются на забалансовых счетах.

При передаче материально-производственных запасов в обеспечение выданных обязательств (в залог) данные МПЗ одновременно отражаются на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по залоговой стоимости. Аналитический учет по счету 009 ведется по каждому выданному обеспечению.

Единицей учета Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер. Аналитический учет МПЗ ведется в разрезе мест хранения (складирования), а по специальной одежде и специальной оснастке, переданным в эксплуатацию - по сотрудникам, которым были выданы спецодежда и спецоснастка.

Порядок отнесения активов к финансовым вложениям

Общество относит активы к финансовым вложениям в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №12бн.

Общество учитывает в составе финансовых вложений следующие виды активов:

- долевые ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных Обществ);

- долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Общество признает сумму всех фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в случае, если данные налоги будут в дальнейшем возмещены из бюджета. При невозможности возмещения их из бюджета они включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются Обществами на счете 58 «Финансовые вложения», включая депозитные вклады.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально, при этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Общество создает резерв под их обесценение.

По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым созданы резервы, отражаются по балансовой стоимости, т.е. скорректированной на сумму амортизации дисконта и образованного резерва под их обесценение.

Учет основных средств

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Дополнительным условием признания актива в составе основных средств (с учетом абз.4 п.5 ПБУ 6/01) выступает его стоимостная оценка: первоначальная стоимость актива должна превышать 40 000 рублей. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Так же наряду с линейным способом Общество может применять расчет амортизации по автотранспортным средствам способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ). Он применяется в течение всего срока полезного использования отдельных автотранспортных средств. Годовая сумма амортизации определяется исходя из натурального показателя объема работ в отчетном периоде, представляющего величину пробега автомобиля и соотношения первоначальной стоимости автотранспортного средства и планируемого объема работ (пробега автомобиля) за весь срок его полезного использования (эксплуатации).

Срок полезного использования объектов основных определяется постоянно действующей Комиссией Общества по контролю за наличием и состоянием основных средств - при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования в общем случае устанавливается:

исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

исходя из ожидаемого физического и морального износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При установлении сроков полезного использования основных средств Комиссия руководствуется:

- классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее - Классификация) в редакции, действующей на момент принятия к учету объекта основных средств» технической документацией по объекту;
- имеющейся статистикой по эксплуатации данных или аналогичных объектов в прошлом;
- экспертным мнением.

При установлении срока полезного использования, исходя из Классификации, срок определяется как минимальный предел, указанный для каждой конкретной амортизационной группы, увеличенный на один месяц.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, Комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного объекта основных средств с учетом требований техники безопасности и других факторов. При этом учитывается срок полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Срок полезного использования может быть пересмотрен в случае достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации объекта основных средств.

Изменение срока полезного использования производится в пределах амортизационной группы, в которую ранее был включен данный объект.

Порядок оценки нематериальных внеоборотных активов

Нематериальные внеоборотные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, складывающейся из суммы фактических расходов на их приобретение или создание (изготовление) за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Первоначальная стоимость нематериального актива определяется по специальным правилам, в случае его поступления на баланс Общества:

- безвозмездно (по договору дарения);
- в качестве вклада в уставной капитал;
- по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью НМА, полученных Обществом по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету. Первоначальной стоимостью НМА, внесенного в счет вклада в уставный (складочный) капитал признается его денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества, но не более его рыночной стоимости. Денежная оценка вклада участника в случаях, предусмотренных законом, подлежит независимой экспертной проверке. Кроме того, в первоначальную стоимость данного объекта включаются расходы, понесенные самим Обществом в связи с получением этого НМА.

Для прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев применение специальных правил ограничено.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока полезного использования с применением счета 05.

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

По НМА с неопределенным сроком полезного использования (срок полезного использования определить невозможно) амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Ожидаемый срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной Комиссией на основании приказа руководителя Общества.

Способ определения амортизации и срок полезного использования НМА подлежат ежегодной проверке на предмет необходимости их уточнения.

Оценочные обязательства Общества

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах предприятия, связанных с накоплением выплат по

неиспользованным отпускам работников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 Общество создаёт соответствующее оценочное обязательство по оплате отпусков работникам.

Расчет размера ежемесячных отчислений в указанное обязательство производится на основании сметы, составленной, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов. Процент отчислений в указанное оценочное обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда

Предельную сумму оценочного обязательства и ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков Общество устанавливает в Учетной политике для целей налогообложения.

На конец отчетного года Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства по оплате отпусков. По результатам инвентаризации:

- сумма превышения фактических расходов на оплату отпусков над суммой начисленного оценочного обязательства по оплате отпусков включается (доначисляется) в сумму оценочного обязательства на 31 декабря отчетного года;
- неиспользованная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков либо превышение оценочного обязательства списывается на 31 декабря отчетного года;
- обязательства по части отпуска, неиспользованного в текущем году переносится на следующий год.

Оценочное обязательство по выплате выслуги лет

Общество создаёт оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату выслуги лет, если выплата выслуги лет предусмотрена отраслевым тарифным соглашением и/или коллективными и индивидуальными договорами, а также существует сложившаяся практика регулярной выплаты таких вознаграждений.

Учитывая требование рациональности, Общество устанавливает порядок определения годовой суммы оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату ежегодной выслуги лет в бухгалтерском учете по правилам налогового учета.

Предельная сумма отчислений в оценочное обязательство на выплату выслуги лет рассчитывается, исходя из действующей в Обществе методики расчета выслуги лет, и включает страховые взносы с суммы выслуги лет.

Предельную сумму оценочного обязательства и ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство предстоящих расходов по выплате выслуги лет Общество устанавливает в Учетной политике для целей налогообложения.

Оценочное обязательство на выплату выслуги лет работникам Общества создается по расчету, утвержденного приказом руководителя Общества на основании коллективного договора. Сумма начисленного оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату выслуги лет по итогам года используется полностью.

Пояснения по отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н). Денежными эквивалентами могут быть признаны, например, открытые в кредитных организациях

депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении.

Такие ценные бумаги, как, например, высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами, также легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. По нашему мнению, это дает право отражать в Отчете о движении денежных средств такие ценные бумаги в качестве денежных эквивалентов (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 7 IAS 7 "Отчет о движении денежных средств").

Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа <*> (п. 18 ПБУ 23/2011).

Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

При определении показателей Отчета о движении денежных средств учитывается, что если поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам и денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, то такие денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

В частности, свернуто отражаются:

- суммы косвенных налогов (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011):
полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
перечисленные поставщикам и подрядчикам;
перечисленные в бюджет;
возвращенные из бюджета;
- денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку товаров (продукции) покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов (пп. "г" п. 16 ПБУ 23/2011).

1.2. Информация об изменениях в учетной политике

В 2012 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета и в учетную политику для целей налогообложения изменения не вносились.

2. Информация по отчетным сегментам

Положение Общества в отрасли.

ОАО "Сибирьгазсервис" относится к нефтегазовой отрасли, подотрасли «газораспределение». Отраслевым государственным органом, курирующим вопросы газораспределения является Федеральное Агентство по энергетике, находящееся в ведении Министерства промышленности и энергетики.

Монопольное положение данной отрасли позволяет ей сохранить достаточно стабильное финансовое положение и направлять значительные денежные средства на развитие газификации Новосибирской области.

В соответствии с Уставом и решениями органов управления деятельность Общества в 2012 году была направлена на обеспечение бесперебойного и безаварийного газоснабжения потребителей Новосибирской области, дальнейшего развития и надлежащей эксплуатации систем газоснабжения и эффективного использование производственного потенциала, рентабельной работы акционерного общества в целом.

Основные потребители в 2012 году:

По транспортировке природного газа:

<i>Наименование потребителя</i>	<i>Объем транспортировки, тыс.м³</i>	<i>Выручка без НДС, тыс.руб.</i>
<i>СИБЭКО ОАО</i>	<i>243 363,00</i>	<i>31 518,74</i>
<i>Газпром межрегионгаз Новосибирск ООО</i>	<i>160 596,70</i>	<i>29 433,22</i>
<i>КБУ МУП</i>	<i>61 919,35</i>	<i>7 891,79</i>
<i>Завод Экран ОАО*</i>	<i>51 895,00</i>	<i>6 733,50</i>
<i>Энергетик Россельхозакадемии</i>	<i>46 856,00</i>	<i>6 018,73</i>
<i>НЗИВ ОАО</i>	<i>37 256,80</i>	<i>4 783,64</i>
<i>Сибсельмаш НПО ОАО</i>	<i>35 846,68</i>	<i>4 650,55</i>
<i>Завод металлургический им. Кузьмина Новосибирск ОА</i>	<i>27 155,00</i>	<i>3 464,59</i>
<i>Энергосервис Чкаловец ЗАО</i>	<i>19 631,90</i>	<i>2 519,89</i>

<i>Аэропорт Толмачево ОАО</i>	<i>15 875,00</i>	<i>2 041,87</i>
<i>Горводоканал МУП</i>	<i>9 236,00</i>	<i>1 811,88</i>
<i>Новосибирский приборостроительный завод ОАО ПО</i>	<i>14 095,00</i>	<i>1 810,60</i>
<i>ЗСМ 7 000</i>	<i>8 974,70</i>	<i>1 777,79</i>
<i>Птицефабрика Новосибирская ОАО</i>	<i>8 943,00</i>	<i>1 766,87</i>
<i>Сибирское молоко ОАО</i>	<i>8 643,00</i>	<i>1 703,91</i>
<i>Город в городе</i>	<i>13 074,00</i>	<i>1 669,60</i>
<i>Прогресс ООО*</i>	<i>12 373,00</i>	<i>1 597,16</i>
<i>Завод ЖБК Мочищенский ООО</i>	<i>7 878,35</i>	<i>1 553,39</i>
<i>Тяжстанкогидропресс ОАО</i>	<i>11 861,00</i>	<i>1 542,59</i>
<i>Чановская тепловая компания</i>	<i>6 870,90</i>	<i>1 491,81</i>

По продаже теплоэнергии в горячей воде:

<i>Наименование потребителя</i>	<i>Теплоэнергия, Гкал</i>	<i>Выручка без НДС, тыс.руб.</i>
<i>ОАО «СИБЭКО»</i>	<i>215 133,10</i>	<i>216 725,08</i>

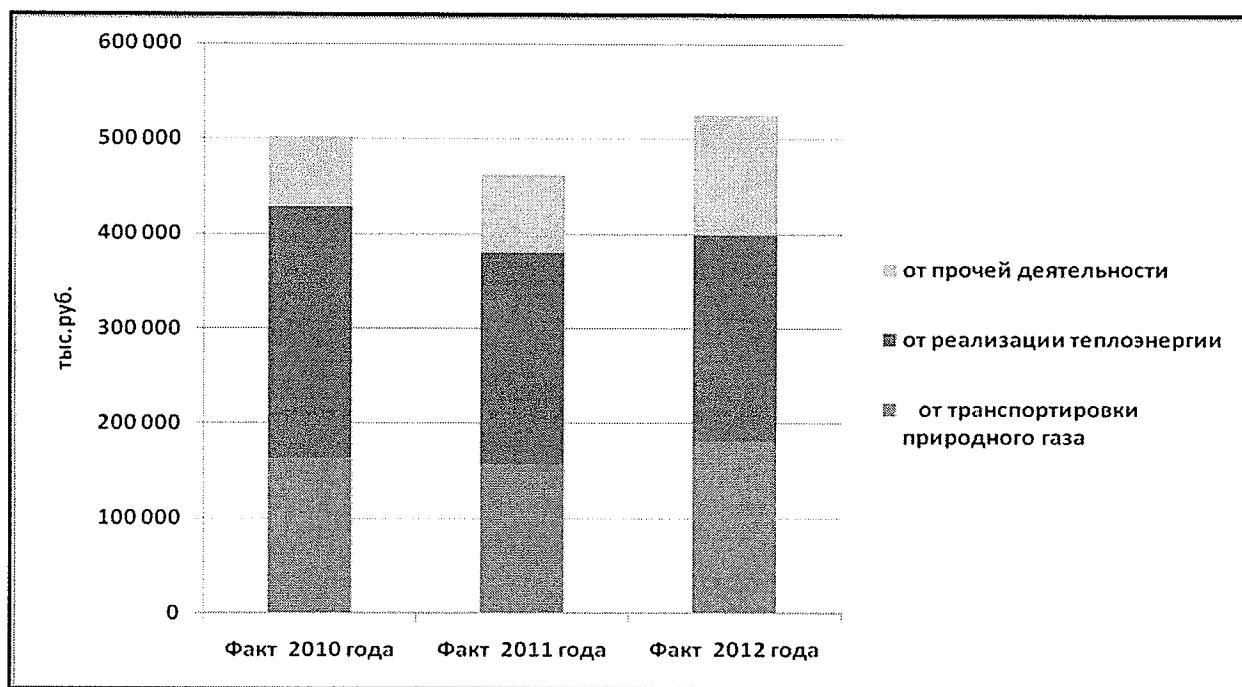
Данные об объемах произведенной и реализованной продукции по отчетным сегментам в натуральном выражении за 2010-2012 годы.

<i>Наименование показателей</i>	<i>Ед.изм.</i>	<i>Факт 2010 года</i>	<i>Факт 2011 года</i>	<i>Факт 2012 года</i>
<i>Объем реализации продукции, работ, услуг по отчетным сегментам</i>				
<i>от транспортировки природного газа</i>	<i>млн.м3</i>	<i>1 132</i>	<i>1 086</i>	<i>1 168</i>
<i>от реализации теплоэнергии</i>	<i>тыс. Гкал</i>	<i>219</i>	<i>206</i>	<i>215</i>
<i>Выручка по отчетным сегментам</i>				
<i>от транспортировки природного газа</i>	<i>т.р.</i>	<i>164 056</i>	<i>156 749</i>	<i>181 702</i>

<i>от реализации теплоэнергии</i>	<i>m.p.</i>	263 665	223 623	216 725
<i>от прочей деятельности</i>	<i>m.p.</i>	73 679	81 727	126 586

Структура выручки по отчётным сегментам ОАО «Сибирьгазсервис» в 2010-2012 гг.

Диаграмма 1



Финансово- хозяйственная деятельность Общества.

Основные отчётные сегменты и их доля в общей выручке Общества.

№	Наименование отчётного сегмента	Сумма, тыс. руб.		Отклонение	
		Факт 2011 года	Факт 2012 года	Абсолютное	Относительное
1	Транспортировка природного газа	156 749	181 702	24 953	116%
2	Реализация теплоэнергии	223 623	216 725	-6 898	97%
3	Прочие виды деятельности	81 727	126 586	44 858	155%

	Итого	462 100	525 013	62 913

За 2012 год доля в общей выручке по отчётным сегментам составила:

№	Наименование отчётного сегмента	Доля отчётного сегмента в общей выручке, %	
		Факт 2011 года	Факт 2012 года
1	Транспортировка природного газа	34	35
2	Реализация теплоэнергии	48	41
3	Прочие виды деятельности	18	24
	Итого	100	100

Расходы по отчётным сегментам:

№	Наименование отчётного сегмента	Сумма, тыс. руб.		Отклонение	
		Факт 2011 года	Факт 2012 года	Абсолютное	Относительное
1	Транспортировка природного газа	135 621	156 510	20 889	115%
2	Реализация теплоэнергии	174 368	210 021	35 653	120%
3	Прочие виды деятельности	49 558	91 006	41 448	184%
	Итого	359 547	457 537	97 990	127%

Величина амортизационных отчислений по отчётным сегментам:

№	Наименование отчётного сегмента	Сумма, тыс. руб.		Отклонение	
		Факт 2011 года	Факт 2012 года	Абсолютное	Относительное
1	Транспортировка природного газа	7 490	8 238	748	110%
2	Реализация теплоэнергии	9 460	40 900	31 440	432%
3	Прочие виды деятельности	2 487	680	-1 808	27%
	Итого	19 437	49 817	30 380	256%

Валовая прибыль по отчётным сегментам:

№	Наименование отчётного сегмента	Сумма, тыс. руб.		Отклонение	
		Факт 2011 года	Факт 2012 года	Абсолютное	Относительное
1	Транспортировка природного газа	21 127	25 192	4 065	119%
2	Реализация теплоэнергии	49 255	6 704	-42 551	14%
3	Прочие виды деятельности	32 170	35 579	3 410	111%
	Итого	102 552	67 476	-35 077	66%

В соответствие с п.28 ПБУ 2/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 24 октября 2008 г. N 116н в бухгалтерской отчетности раскрывается информация по каждому договору строительно-монтажных работ, не завершенному на отчетную дату:

1. По договору № 197-и от 23.03.2012г. с ООО "ГласСиб" на строительство газовой котельной по ул. Победы в Заельцовском р-не г. Новосибирска:

- общая сумма договора – 5 833,73 тыс. руб.;
- общая сумма выполненных работ, принятая Заказчиком в 2012 году – 4 703 тыс. руб.;
- общая сумма понесенных расходов по договору в 2012 году- 2 398,79 тыс. руб.;
- сумма строительно-монтажных работ, не выполненных на отчетную дату – 1 130,60 тыс. руб.;
- сумма полученной предварительной оплаты (аванса) на отчетную дату составила 296,87 тыс. руб.

2. По договору № 15/02-СТ от 15.02.2012 г. с ООО "СК Строймастер" на строительство газовой котельной, газопровода по ул. Хилокская г. Новосибирск:

- общая сумма договора – 21 179,83 тыс. руб.;
- общая сумма выполненных работ, принятая Заказчиком в 2012 году – 18 341,98 тыс. руб.;
- общая сумма понесенных расходов по договору в 2012 году- 16 395,36 тыс. руб.;
- сумма строительно-монтажных работ, не выполненных на отчетную дату – 2 837,85 тыс. руб.;
- сумма дебиторской задолженности Заказчика на отчетную дату составила 12 241,98 тыс. руб.

3. По договору № 880-и от 14.09.2012г. с ООО "Молт Групп" на строительство газопровода к котельной:

- общая сумма договора – 749,99 тыс. руб.;
- общая сумма выполненных работ, принятая Заказчиком в 2012 году – 386,81 тыс. руб.;
- общая сумма понесенных расходов по договору в 2012 году- 221,36 тыс. руб.;
- сумма строительно-монтажных работ, не выполненных на отчетную дату – 353,17 тыс. руб.;
- сумма дебиторской задолженности Заказчика на отчетную дату составила 21,81 тыс. руб.

4. По договору № 712-и от 25.06.2012г. с ДНП "Планета" на строительство газоснабжения ДНП "Планета" в п. Юный Ленинец:

- общая сумма договора – 10 040,54 тыс. руб.;
- общая сумма выполненных работ, принятая Заказчиком в 2012 году – 7 005,17 тыс. руб.;
- общая сумма понесенных расходов по договору в 2012 году- 6 368,32 тыс. руб.;
- сумма строительно-монтажных работ, не выполненных на отчетную дату – 3 035,37 тыс. руб.;
- сумма дебиторской задолженности Заказчика на отчетную дату составила 2 205,17 тыс. руб.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за отчетный год составила 2 528 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов на вознаграждение составила 784,9 тыс. руб., сумма удержанного НДФЛ составила 328,16 тыс. руб.

3. Информация об участии в совместной деятельности

В 2012 году Общество не осуществляло совместную деятельность ни в одной из форм, предусмотренных ПБУ 20/03.

4. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2012 году Общество не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

5. Информация о событиях после отчетной даты

5.1. По состоянию на 31.12.2012 Общество участвует в качестве ответчика в следующих арбитражных процессах:

Общество на отчетную дату не участвует в арбитражных процессах в качестве ответчика.

5.2. По состоянию на 31.12.2012 Общество участвует в качестве истца в следующих арбитражных процессах:

Иск к ООО «Газпром трансгаз Томск», Новосибирское ЛПУМГ об истребовании из чужого незаконного владения части газопровода высокого давления и приведение газопровода в первоначальное положение (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с ОАО «Городское коммунальное хозяйство «Город Болотное» задолженности за оказанные услуги по договору транспортировки газа. Цена иска – 160,56 тыс. рублей, в том числе сумма основного долга – 149,25 тыс. руб., неустойка – 11 тыс. руб. (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с Администрации Криводановского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области задолженности по договору оказания услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту газопроводов и сооружений. Цена иска – 43 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 40 тыс. руб., проценты за пользование чужими денежными средствами – 2,7 тыс. руб. (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с Администрации р.п. Дорогино Черепановского района Новосибирской области задолженности по договору оказания услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту газопроводов и сооружений. Цена иска – 17 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 16 тыс. руб., неустойка – 0,69 тыс. руб. (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с Администрации р.п. Дорогино Черепановского района Новосибирской области задолженности по договору оказания услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту газопроводов и сооружений. Цена иска – 54 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 52 тыс. руб., неустойка – 21 тыс. руб. (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с Администрации р.п. Дорогино Черепановского района Новосибирской области задолженности по договору оказания услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту газопроводов и сооружений. Цена иска – 8,6 тыс. руб., в

в том числе сумма основного долга – 6 тыс. руб., неустойка – 2 тыс. руб. рублей (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с Администрации р.п. Дорогино Черепановского района Новосибирской области задолженности по договору оказания услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту газопроводов и сооружений. Цена иска – 13,82 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 13,18 тыс. руб., неустойка – 0,64 тыс. руб. (дело рассматривается в суде первой инстанции).

Иск о взыскании с МУП «Комбинат бытовых услуг» задолженности за оказанные услуги по договору транспортировки газа. Цена иска – 1 625, 92 тыс. руб., в том числе сумма основного долга – 1 486,15 тыс. руб., неустойка – 139,76 тыс. руб. (дело рассматривается в суде кассационной инстанции).

Иск о взыскании с МУП «Комбинат бытовых услуг» задолженности за оказанные услуги по договору транспортировки газа. Цена иска – 354,79 тыс. руб. рублей, в том числе сумма основного долга – 350,10 тыс. руб. рублей, неустойка – 4,68 тыс. руб. (дело рассматривается в суде апелляционной инстанции).

Также, по состоянию на 31.12.2012 арбитражным судом рассматривалось заявление ОАО «Газпром» о пересмотре решения суда об установлении факта, имеющего юридическое значение, по вновь открывшимся обстоятельствам. Названным решением по заявлению Общества установлен факт соответствия объекта, указанного в Плане приватизации лица, правопреемником которого является Общество, объекту недвижимости, указанному в плане объекта БТИ. Заинтересованное лицо – Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом по НСО.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2012 год учтены события после отчетной даты при расчете остатка оценочного обязательства по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков на 2013 год. В связи с изменением тарифа страховых взносов и взносов от несчастных случаев с 30,2% до 32,2% по работникам, занятым во вредных условиях труда, дополнительно начислено оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков на 2013 год в части страховых взносов в сумме 4,6 тыс. руб.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

6.1. Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах предприятия, связанных с накоплением выплат по неиспользованным отпускам работников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 Общество создаёт соответствующее оценочное обязательство по оплате отпусков работникам.

В связи с тем, что обязанность по предоставлению и оплате отпусков установлена нормами ТК РФ и при этом имеются трудовые договоры, подтверждающие наличие трудовых

отношений с работниками, у Общества возникает необходимость признания оценочного обязательства по оплате отпусков.

Учитывая требование рациональности, Общество устанавливает порядок определения годовой суммы оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете по правилам налогового учета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Расчет размера ежемесячных отчислений в указанное обязательство производится на основании сметы, составленной, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов. Процент отчислений в указанное оценочное обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда

Предельную сумму оценочного обязательства и ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков Общество устанавливает в Учетной политике для целей налогообложения.

На конец отчетного года Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства по оплате отпусков. По результатам инвентаризации:

- сумма превышения фактических расходов на оплату отпусков над суммой начисленного оценочного обязательства по оплате отпусков включается (доначисляется) в сумму оценочного обязательства на 31 декабря отчетного года;
- неиспользованная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков либо превышение оценочного обязательства списывается на 31 декабря отчетного года;
- обязательства по части отпуска, неиспользованного в текущем году переносится на следующий год.

6.2. Оценочное обязательство по выплате выслуги лет

Общество создаёт оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату выслуги лет, если выплата выслуги лет предусмотрена отраслевым тарифным соглашением и/или коллективными и индивидуальными договорами, а также существует сложившаяся практика регулярной выплаты таких вознаграждений.

Учитывая требование рациональности, Общество устанавливает порядок определения годовой суммы оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату ежегодной выслуги лет в бухгалтерском учете по правилам налогового учета.

Предельная сумма отчислений в оценочное обязательство на выплату выслуги лет рассчитывается, исходя из действующей в Обществе методики расчета выслуги лет, и включает страховые взносы с суммы выслуги лет.

Предельную сумму оценочного обязательства и ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство предстоящих расходов по выплате выслуги лет Общество устанавливает в Учетной политике для целей налогообложения.

Сумма начисленного оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату выслуги лет отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей», при этом Общество ведет обособленный учет суммы оценочного обязательства и суммы страховых взносов.

Оценочное обязательство на выплату выслуги лет работникам Общества создается по расчету, утвержденного приказом руководителя Общества на основании коллективного договора. Сумма начисленного оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату выслуги лет по итогам года используется полностью.

6.3. Условные обязательства и активы

Условные обязательства - это последствия условных фактов, которые в будущем могут привести к уменьшению экономических выгод организации (поручительство по займу, выданному другой организации, начисление выходного пособия в связи с закрытием подразделения организации и др.).

Обязательные условия формирования условного обязательства возникают когда:

во-первых, существует очень высокая или высокая вероятность, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод организации. Очень высокая или высокая вероятность обычно свидетельствует о том, что у организации отсутствует возможность отказаться от исполнения обязательства исходя из требований договора или действующего законодательства либо из сложившейся практики деятельности организации;

во-вторых, величина обязательства, порожденного условным фактом, может быть оценена достаточно обоснованно.

Если не выполняется хотя бы одно из условий, условное обязательство не возникает.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий её хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых Обществом.

У Общества не имеется информации о наличии каких либо условных обязательств или условных активах.

7. Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращаемой деятельности Общества не имеется

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

8.2. Список аффилированных лиц:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
2	3	4	5	6	7
Гальченко Андрей Юрьевич	РФ	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	26.10.2012	-	-
Максутов Валиулла Сафиуллович	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012	-	
Бастрыкин Владимир Владимирович	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012		
Иванова Ольга Борисовна	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012		
Свенцицкая Юлия Олеговна	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012	-	-

Орлов Сергей Владимирович	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012	-	-
Сомов Андрей Викторович	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012	-	-
Прохорова Ольга Владимировна	РФ	лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2012	-	-
Открытое акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ»	115035, г. Москва, Софийская набережная, 26/1	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	13.02.2009	25,5	25,5
Закрытое акционерное общество «Оптима»	125284, г. Москва, ул. Беговая, д.13/2	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества		64,84	64,84

9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Расчет показателя базовой прибыли (убытка) на акцию

Базовая прибыль отчетного периода составляет за 2012 год – 41 543,48 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода - 4 612 457 шт.

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию составляет 9,00 руб. (41 543,48 тыс. руб./ 4 612 457 шт.).

Расчет показателя разводненной прибыли (убытка) на акцию

Базовая прибыль отчетного периода составляет за 2012 год – 41 543,48 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода - 4 612 457 шт.

Показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию составляет 9,00 руб. (41 543,48 тыс. руб./ 4 612 457 шт.).

10. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

1. Открытое акционерное общество «Сибирьгазсервис».

Место нахождения и почтовый адрес: РФ, 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 124.

Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 8 декабря 1992 года № 1559 путем преобразования государственного предприятия – Производственное объединение «Новосибирскгазификация» и является егоuniversalным правопреемником.

ОАО «Сибирьгазсервис» зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 17.11.1993, свидетельство ГР 631, в дальнейшем прошло регистрацию в Инспекции МНС России по Центральному району города Новосибирска Новосибирской области и 20.11.2002 внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025402479024.

Уставный капитал Общества составляет 69 222 000 (шестьдесят девять миллионов двести двадцать две тысячи) рублей.

Номинальная стоимость одной акции 15 (пятнадцать) рублей. Количество выпущенных и полностью оплаченных обычных акций – 4 614 800 шт. Собственные акции, выкупленные у акционеров, находящиеся на балансе в количестве 2 343 шт.

По состоянию на 31.12.2012 года у ОАО «Сибирьгазсервис» имеются следующие финансовые вложения:

- обыкновенные акции ОАО «Росгазификации» в количестве 10419 штук, номинальной стоимостью 1 руб. за одну акцию.
- обыкновенные акции ЗАО «Энергогазсервис» в количестве 15 штук, номинальной стоимостью 100 руб. за одну акцию.

2. В 2012 году в Общество отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

3. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях по договору с ЗАО «КРОК Инкорпорейтед» составила 29,52 тыс. рублей. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату оприходования актива

составлял 24.01.2012г. – 31, 3325 за доллар США, на дату оплаты составил: 31.01.2012г. – 30,3647 руб., 20.02.2012г. – 29,9982 руб.

4. В состав объектов основных средств Общества входят ОС, не подлежащих амортизации: земельный участок р.п. Ордынское, инв.номер 03096; Стоимость земельного участка, отражаемая в бухгалтерском учете в составе основных средств – 28,40724 т.р.

5. В 2012 году с 7 (семь) организациями осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, основная часть такой выручки была получена по соглашениям о зачете взаимных встречных требований с ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск" на общую сумму 33 620,10 тыс. рублей, что составило 5,43% от общей выручки за отчетный год. Передачи продукции (товаров), по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялось.

6. В 2012 году Общество не получало государственной помощи и бюджетных средств.

7. В 2012 году в Обществе отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА.

8. В 2012 году в Обществе не выдавались векселя и размещались облигации. На конец отчетного периода у общества имеется действующий кредитный договор с ОАО «Связьбанк» № 010/2011 от 30.08.2011 г. на сумму 217 млн. руб., сроком на 3 года, получение годовыми траншами. Дата выдача 30.08.2011, срок погашения кредита 29.08.2014 г. По состоянию 31.12.2012г. сумма возможного привлечения денежных средств по данному кредиту составляет 108 млн. руб. За 2012 г. начислено и выплачено процентов в сумме 11 430 ,218 тыс. руб.

В 2012 году доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений не имеется, а так же отсутствуют включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива

9 . Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 12 месяцев 2012 года составил 52 545,05*20% = 10 509,01 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

(тыс.руб.)

ОНА	ОНО	ПНО	ПНА
4 813,58315	7 105,8194	663,70571	345,05356

Постоянных и временных разницы, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода не имеется.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства составили:

ОНА – 255,64313 т.р.

ОНО – 81,95892 т.р.

Общество применяло в отчетном периоде способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 19 ПБУ 18/02).

10. В отчетном периоде изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было, отсутствуют долговые ценные бумаги и предоставленные займы.

11. Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде (2013г.) составят: 3 934,50 тыс. руб. и до конца действия договора лизинга – 4 651,73 тыс. руб.

12. В отчетном периоде не заключалось договоров долевого участия в строительстве и не привлекались кредиты и займы для долевого строительства.

13. На конец отчетного периода в составе финансовых вложений Общества имеется остаток дебиторской задолженности ООО НФ НПП «Сибэнергоучет» в сумме 0,76 тыс. рублей, приобретенный Обществом по Соглашение об уступке права требования (цессия) от 01.03.12 г. у СФ ЗАО Газмонтаж. Депозитных сертификатов в составе финансовых вложений Общества не имеется.

14. Изменение оценочного значения в виде величины резерва по сомнительным долгам за отчетный период составило: увеличение резерва по сомнительным долгам в размере 2 217,43 тыс. рублей, на 31.12.2011г.-7 703,21 тыс. руб., на 31.12.2012г. - 9 794,92 тыс. руб.

Изменение оценочного значения в виде величины резерва под снижение стоимости МПЗ за отчетный период составило: уменьшение резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 26,99 тыс. рублей, на 31.12.2011г. – 137,11 тыс. руб., на 31.12.2012г. – 110,11 тыс. руб.

15. В отчетном периоде исправленных существенных ошибок прошлых отчетных периодов не имеется. Произведена корректировка строк бухгалтерской отчетности в балансе за 2010 и 2011год:

- строка № 1230 "Дебиторская задолженность", согласно разъяснениям Минфина России в случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

строка № 1230 "Дебиторская задолженность"	Сумма строки до корректировки	Сумма строки после корректировки
2010 г.	87 993	87 797
2011г.	69 585	68 511

- строка № 1520 "Кредиторская задолженность", аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговыми законодательством.

строка № 1520 "Кредиторская задолженность"	Сумма строки до корректировки	Сумма строки после корректировки
2010 г.	73 416	71 506
2011г.	75 329	73 169

16. В состав денежных средств и денежных эквивалентов в отчетном периоде у Общества входят остатки денежных средств на банковских расчетных счетах и в кассе.

ПБУ 23/2011, в котором вводится понятие денежных эквивалентов, не рассматривает вопрос об отнесении к денежным эквивалентам ценных бумаг, не способных приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем и не являющихся в связи с этим финансовыми вложениями (п. 2 ПБУ 19/02). Поэтому Общество вправе отражать в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов такие ценные бумаги, как, например, высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

За отчетный период у Общества не было операций с простыми банковскими векселями, аккредитивами, открытых в пользу Общества или открытых Обществом в пользу других организаций не было.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

1. Краткая характеристика деятельности организации (обычные (основные) виды деятельности; текущая, инвестиционная и финансовая деятельность).

Основным видом деятельности Общества является транспортировка природного газа:

ОАО «Сибирьгазсервис» является региональной газораспределительной организацией (ГРО), осуществляющей транспортировку природного газа промышленным предприятиям, котельным жилищно-коммунального комплекса и населению по газораспределительным сетям на территории Новосибирской области. Общий объем транспортировки природного газа промышленности и населению в 2012г. составил 1 168,475 млн.м3.

Другим основным видом деятельности Общества является услуги по реализации тепловой энергии. Единственным потребителем услуг от реализации тепловой энергии ОАО «Сибирьгазсервис» является ОАО "СИБЭКО" (правопреемник ОАО «СибирьЭнерго»), которое занимает монопольное положение на рынке производства тепловой энергии в Новосибирской области, что обеспечивает для ОАО «Сибирьгазсервис» стабильность реализации услуг данного вида деятельности. Общий объем выработанной тепловой энергии в 2012г. составил 215,133 тыс. Гкал.

Выручка от выполненного объема строительно –монтажных работ за 2012 год составила 48 543 тыс. руб.

2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату.

№ п/п	Наименование Показателей	Кол-во, чел.
1	2	3
1.	Списочный состав на начало отчетного периода	294
2.	Принято	96
3.	Уволено	79
4.	В том числе в связи с сокращением численности	0
5.	Списочный состав на конец отчетного периода	311

3. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации.

Генеральный директор - Гальченко Андрей Юрьевич

Совет директоров:

Иванова Ольга Борисовна (председатель) - заместитель руководителя Управления учета активов и обеспечение корпоративных мероприятий ЗАО «КЭС»
Орлов Сергей Владимирович - главный эксперт управления планирования и отчетности ЗАО «КЭС»
Свенцицкая Юлия Олеговна - главный юрисконсульт департамента корпоративного управления ЗАО «КЭС»
Прохорова Ольга Владимировна - заместитель начальника управления по корпоративной политике ОАО "Газпром газораспределение"
Максутов Валиулла Сафиуллович - заместитель генерального директора ОАО "Росгазификация"
Сомов Андрей Викторович - заместитель руководителя департамента газораспределения ЗАО

«КЭС»

Баstryкин Владимир Владимирович – начальник отдела Территориального управления Росимущества в Новосибирской области

Ревизионная комиссия:

Вахмистров Владимир Борисович - главный специалист отдела аудита департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»

Данилов Максим Николаевич - руководитель департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»

Коваль Александр Олегович - менеджер департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»

Зинкин Константин Юрьевич - менеджер департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»

Боголюбская Екатерина Сергеевна - менеджер департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»

4. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации

Чистые активы на конец отчетного периода составили 477 537 тыс. руб., на начало года сумма составляла 452 644 тыс. руб. Чистые активы увеличились на 24 893 тыс. руб. или 105,5 %, в основном за счет значительного уменьшения долгосрочных обязательств по кредитам и займам финансовых вложений на 54 000 тыс. руб., увеличения дебиторской задолженности на 13 941 тыс. руб., и за счет увеличения кредиторской задолженности на сумму 31 661 тыс.руб..

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на конец года составляет (-0,94), отрицательный результат из-за того, что внеоборотные активы превышают сумму собственного капитала.

Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами составил на конец года (-4,59), по сравнению с началом года коэффициент уменьшился, но отрицательный результат из-за того, что внеоборотные активы превышают сумму собственного капитала.

Коэффициент маневренности на конец года составляет (- 0,23), по сравнению с началом года незначительное изменение показателя в сторону увеличения, но отрицательный результат также связан с тем, что внеоборотные активы превышают сумму собственного капитала.

Коэффициент финансовой напряженности на конец года составляет 0,17, с начала года этот показатель изменился в сторону уменьшения, ввиду того, в течении отчетного периода было погашено 54 000 тыс.руб. долгосрочного кредита.

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности в течении отчетного года не изменился и составляет 1,1.

Коэффициент быстрой ликвидности на конец отчетного периода достиг рекомендуемых норм и составил 0,87 , рост коэффициента на 0,1 по сравнению с прошлым годом, за счет увеличения быстрореализуемых активов наряду со снижением долгосрочных обязательств по долгосрочным кредитам и займам.

Коэффициент абсолютной ликвидности увеличился и составляет на конец отчетного года 0,09, в основном за счет увеличения на конец отчетного периода денежных средств. Оборачиваемость активов на начало отчетного периода – 0,64, на конец отчетного периода составила -0,74, увеличение за счет увеличения выручки на конец отчетного периода на 62 913 т.р., оборачиваемость запасов на начало отчетного периода – 34,79 ; на конец отчетного периода – 25,66; уменьшение произошло за счет увеличения запасов на 12 775 тыс.руб. и увеличения себестоимости на 97 990 тыс.руб.

Анализ движения основных средств.

По первоначальной стоимости:

Наименование группы ОС	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	321 727	216	0	321 943
Сооружения и передаточные устройства	177 310	63 856	7 511	233 655
Машины и оборудование	159 709	4 704	1 443	162 970
Транспортные средства	5 913	0	168	5 745
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 269		173	1 096
Другие виды основных средств	43	0	0	43
Земельные участки и объекты природопользования	28	0	0	28
Офисное оборудование	4 173	195	448	3 920
ИТОГО	670 172	68 971	9 743	729 400

За 2012 год увеличилась общая стоимость основных средств с учетом списания на сумму 59 228 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных средств произошло в основном за счет ввода в эксплуатацию в связи с завершением строительства газопровода Газоснабжение Мошковского района Новосибирской области I, II очередь общей стоимостью 58 926,44 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. основные фонды ОАО «Сибирьгазсервис» изношены на 20,6,7 %, коэффициент износа ОС увеличился по сравнению с 2011 г. на 4,9 %.

За 2012 год основные фонды ОАО «Сибирьгазсервис» обновлены на 10,3 % .

ОАО «Сибирьгазсервис» арендовало основных средств, всего на 976 054 тыс. руб., вт. ч.

- земельные участки на сумму 235 326 тыс. руб.;

- газопроводы на сумму 724 094 тыс. руб.;

- по договору лизинга 16 634 тыс. руб.

За 2012 год в ОАО «Сибирьгазсервис» нематериальных активов не поступало.

Движение материальных запасов за 2012 год

в тыс. руб.

Наименование	Счета бухг. учета	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода	Изменения
Сырье и материалы	10.01	24,99145	34,12679	9,13534
Топливо	10.03	1 795,42655	1 791,35457	-4,07198
Тара и тарные материалы	10.04	74,67147	105,04689	30,37542
Запасные части	10.05	733,85918	685,62485	-48,23433
Прочие материалы	10.06	6 849,65757	18 460,72582	11 611,06825
Строительные материалы	10.08	127,89718	146,41283	18,51565
Инвентарь и хозяйствственные принадлежности	10.09	146,18262	103,47893	-42,70369
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10.10	263,70328	657 754,46	394,05118
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	10.11	78,04490	595,12271	517,07781
ИТОГО		10 094,43420	22 579,64785	12 485,21365

Материально-производственные запасы увеличились на конец года по сравнению с началом отчетного периода на 12 485 тыс. руб. в основном связи с приобретением необходимых материалов для проведения строительно-монтажных работ в 2012-2013гг., а так же в связи с формированием запаса необходимых материалов для проведения ремонтных работ на газопроводах в весенне-летний период 2013 года.

Анализ дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года.

по видам деятельности:

Вид дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2011г.	Сумма дебиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2012г.
Дебиторская задолженность по основным видам деятельности		
по транспортировке газа	23 653	30 210
по выполнению СМР и ПИР	2 321	17 069
по аренде газопроводов, прочего имущества	37	41
по реализации теплоэнергии в горячей воде	16 890	23 996
Дебиторская задолженность по прочим видам деятельности	3 749	1 049
Прочая дебиторская задолженность	22 935	11 161
ИТОГО	69 585	83 526

по группам контрагентов:

Наименование группы	Сумма дебиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2011г	Сумма дебиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2012г
промышленность и предприятия сферы ЖКХ	28 280	37 336
Население	618	1 169
бюджеты всех уровней	8 593	2 524
Прочие	32 094	42 497
ИТОГО	69 585	83 526

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011 года составляла 69 585 тыс. руб., на конец отчетного периода 31.12.2012г. – 83 526 тыс. руб., В целом произошло увеличение дебиторской задолженности на 13 941 тыс. руб. в основном за счет дебиторской задолженности заказчиков за выполненные объемы строительно-монтажных работ.

Состав дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
Вид	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 392	в том числе: 30 494 тыс. руб.- ОАО «СИБЭКО»
Расчеты по авансам выданным	2 188	
Проценты к получению от прочих дебиторов	2	
Прочая задолженность прочих дебиторов	5 944	
ИТОГО	83 526	

Анализ кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 года

по видам деятельности:

Вид кредиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2011г.	Сумма кредиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2012г.
Кредиторская задолженность по основным видам деятельности		
по транспортировке газа	5 263	3 531
по выполнению СМР и ПИР	1 918	2 662
по аренде газопроводов, прочего имущества	2 580	9 234
Кредиторская задолженность по прочим видам деятельности	3 801	3 374
Прочая кредиторская задолженность	61 767	88 189
ИТОГО	75 329	106 990

по группам контрагентов:

Наименование группы	Сумма кредиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2011г.	Сумма кредиторской задолженности, в тыс. руб. на 31.12.2012г.
Промышленность и предприятия сферы ЖКХ	2 742	1 975
Население	5 415	6 464

бюджеты всех уровней	23 423	6 593
Прочие	43 749	91 958
ИТОГО	75 329	106 990

Кредиторская задолженность в целом увеличилась на 31 661 тыс. руб. в основном за счет увеличения задолженности: по оплате ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» стоимости поставленного природного газа - 20 590 тыс. руб., по оплате стоимости аренды г/проводов ОАО «ГазТрансКом» - 8 756 тыс. руб., по оплате ООО «РегионСтройИнвест» субподрядных работ по строительству – 16 780 тыс. руб. просроченной кредиторской задолженности по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами нет.

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2012г.

Вид	Сумма, тыс. руб.	Примечание
прочих поставщиков и подрядчиков	57 548	<i>в том числе: 20 590 тыс. руб. – ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»</i>
авансы, полученные от прочих кредиторов	16 611	
задолженность перед персоналом организации	10 352	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 310	
задолженность по налогам и сборам	18 186	
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	904	

прочая задолженность	79	
перед прочими		
кредиторами		
ИТОГО	106 990	

5. Планируемое развитие организации (новые направления деятельности, их экономическое обоснование)

Основой планов Общества на 2013 год является создание структуры бизнеса, которая бы обеспечивала конкурентоспособность предприятия на рынке и обеспечила меньшую зависимость Общества от решений органов государственной власти (Федеральной службы по тарифам РФ).

Основными видами деятельности ОАО «Сибирьгазсервис» в 2013 году будут являться:

- услуги транспортировки природного газа по газораспределительным сетям;
- производство и реализация тепловой энергии;
- оказание услуг по СМР и ПИР;
- прочая деятельность (техническое обслуживание газопроводов, техническое обслуживание и ремонт ВДГО, плата за подключение и т.д.).

С 1 января 2013 года по 30 июня 2013 года тарифы на услуги транспортировки газа по газораспределительным сетям сохранятся на уровне 2012 года.

В 2013 году Общество планирует увеличить объемы прочей деятельности: за счет развития услуг по обслуживанию газовых котельных и взимания платы за подключение объектов к газораспределительным сетям.

6. Предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения.

Основным объектом капитальных вложений Общества в 2013 году будет строительство газопровода в п. Мошково Новосибирского района Новосибирской области за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа, утвержденной приказом Департамента по тарифам Новосибирской области № 831-Г от 26.12.2012г.

7. Политика в отношении заемных средств, управления рисками.

Общество стремится к самофинансированию оборотных средств для покрытия текущих расходов. Учитывая незначительные собственныйный капитал и общую сумму активов для выхода на рынок корпоративных облигаций, а также политику мажоритарных акционеров Общества по возможному привлечению средств за счет увеличения уставного капитала, других источников финансирования оборотных средств на среднесрочную перспективу (до 3 лет), кроме займов и кредитов, не предполагается.

Учитывая насыщенность региона различными банковскими структурами и наличие в банках свободных денежных средств, изменение политики финансирования оборотных средств может быть связано только с изменением партнеров по привлечению кредитов и займов. Для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов собственного капитала достаточно.

Текущие операционные расходы Общество покрывает за счет собственных средств. В

случае недостаточности оборотных средств, связанных с дальнейшим развития производства, обновления производственной базы, Общество может воспользоваться кредитами банков. Для покрытия среднедневных расходов достаточно собственного капитала.

Источниками денежных средств являются:

- выручка от текущей финансово-хозяйственной деятельности,
- кредиты и займы.

У Общества арестованных банковских счетов нет. Кредиторской задолженности эмитента, собранной в банке на картотеке, нет. Собственный капитал Общества постоянно превышает заемный, что характеризует стабильно работающее предприятие.

Отраслевые риски

Предполагается, что в ближайшее время каких-либо значимых экономических или политических изменений в сторону ухудшения в газовой и обслуживающих ее отраслях не произойдет. Спрос на природный газ внутри страны и за ее пределами устойчив, в Новосибирской области спрос на природный газ превышает лимиты, выделяемые на федеральном уровне для нашего региона.

Темпы строительства газопроводов (вид деятельности Общества) в Новосибирской области в 2013 г. должны увеличиться за счет расширение источников финансирования. Строительство газопроводов осуществляется как за счет средств бюджетов различных уровней, так и за счет средств предприятий и частных лиц.

Наибольшими рисками для газовой отрасли являются технологические – взрыво-, пожаро- опасность всех газовых объектов. Оценка степени данных рисков (учитывая вероятностный подход) – средняя. При оценке данных рисков необходимо учитывать старение основных фондов, сложную финансово-экономическую ситуацию в стране в последние годы, когда обновление фондов практически не осуществлялось. Технологические риски обусловливают возможное снижение рентабельности ввиду увеличения расходов на обеспечение безопасности работы эксплуатируемых Обществом объектов в результате принятия государственными органами новых нормативных актов, ужесточающих требования к безопасности таких объектов.

Страновые и региональные риски

Сложившиеся политические и экономические условия в стране не создают дополнительных рисков для компании. Географическое положение региона положительно влияет на деятельность компаний, в том числе и при формировании ценовой политики.

Умеренное влияние на деятельность компании оказывает политическая и экономическая ситуация в регионе. Учитывая лидирующее положение на рынке услуг по транспортировке газа, незначительный пакет акций в собственности мэрии г. Новосибирска, компания достаточно независима от политических решений региональных органов власти в осуществлении текущей финансово-хозяйственной деятельности.

Экономическая ситуация в НСО оказывает сдерживающее влияние на развитие компании: отсутствуют сырьевые отрасли экономики, развивающиеся более динамично, областной и местные бюджеты ограничены в финансовых средствах, что негативно сказывается на дисциплине расчетов и объемах подрядных работ.

Экономические решения региональных органов власти могут иметь существенное влияние на финансово-экономическое положение компании, поскольку на местном уровне устанавливаются предельные цены на транспортировку газа для нужд населения, ограничивая уровень рентабельности по данному виду деятельности; региональными властями устанавливается порядок отбора подрядных организаций по строительству газопроводов и условия заключения подрядных договоров (что при определенных условиях может означать потерю значительной части доходов от данного вида деятельности компании).

На уменьшение доходности компании может оказать влияние складывающаяся ситуация на рынке труда Новосибирской области: возникает необходимость повышения уровня оплаты труда на предприятии с целью предотвращения оттока квалифицированных кадров (при

относительно неизменном уровне доходов), либо произойдет отток кадров, который повлечет снижение объемных показателей деятельности компании и, соответственно, снижение доходов.

Финансовые риски

ОАО «Сибирьгазсервис» работает исключительно на внутреннем рынке России, и практически исключительно с сырьем и материалами отечественного производства. На сырье и материалы, пользующимися спросом на внешнем рынке и по которым имеется ценовая вилка между внутренними и мировыми ценами, осуществляется государственное экспортно-импортное и ценовое регулирование. На этом основании, считаем, что валютные риски по деятельности Общества отсутствуют.

Изменение процентных ставок также незначительно влияет на деятельность Общества.

Влияние инфляции (особенно гиперинфляции) отрицательно сказывается на деятельности Общества: по видам деятельности, приносящих большую часть доходов, осуществляется государственное регулирование цен (тарифов). Существующие методики расчетов и согласования тарифов имеют недостатки, главным образом связанные с длительным периодом их рассмотрения и согласования и использованием данных прошедших периодов, не учитывающих развитие инфляционных процессов. В условиях инфляции это приводит к снижению рентабельности из-за отставания роста тарифов компаний от роста нерегулируемых цен и тарифов.

Правовые риски

Правовые риски умеренные.

Валютных контрактов Общество не имеет; при принятии решений об изменении налогового законодательства, ухудшающего показатели доходности бизнеса ОАО «Сибирьгазсервис», Компания будет иметь возможность (при сохранении существующих нормативных актов, регулирующих формирование цен и тарифов) «переложить» дополнительно возникающие расходы на потребителей.

Учитывая ежегодные аудиторские проверки, риск выявления налоговых нарушений (скрытия налогов, неверного исчисления налогов), которые могут повлечь значительное ухудшение финансового состояния или прекращение деятельности Компании, невысок. Не исключается возможность доначисления сумм налогов, которые не могут существенно повлиять на платежеспособность и финансовое состояние предприятия.

При изменении требований лицензирования с достаточно большой долей вероятности можно утверждать, что Компания сможет и в дальнейшем соответствовать предъявляемым требованиям.

На наш взгляд, на деятельность Компании не могут оказать существенного негативного влияния возможные изменения судебной практики.

Риски, обусловленные исключительно деятельностью Компании, на наш взгляд, умеренные. Наиболее значимые судебные процессы, происходящие с участием Компании, при положительном исходе могут улучшить показатели капитализации, доходности, ликвидности активов Компании, а при отрицательном результате – указанные показатели останутся на текущем уровне.

Более мелкие судебные процессы могут незначительно повлиять на показатели ликвидности активов компании.

Анализ условий ведения хозяйственной деятельности, ситуации на рынке, оценка соблюдения сроков исполнения договорных обязательств показывают наличие минимальных или практическое отсутствие репутационных/региональных/правовых рисков.

На 2013 год Общество располагает всеми необходимыми для ведения деятельности разрешениями и допусками.

По состоянию на 31.12.2012 Общество не является стороной судебного разбирательства, влекущего возможные негативные последствия для его финансового положения.

Таким образом, ОАО «Сибирьгазсервис» приняты все разумные и возможные меры по минимизации рисков хозяйственной деятельности.

8. Деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

В связи с низким уровнем существенности информации об деятельности Общества в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ не раскрывается.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 2012 год Обществом произведено потребление электрической энергии в объёме 5,699 тыс./кВт/час, что составляет в сумме 13 132,78 тыс. руб. в т.ч. налог на добавленную стоимость.

В рамках исполнения российского законодательства об энергосбережении и повышении энергетической эффективности в Обществе разработана программа энергосбережения и улучшения энергетической эффективности ОАО «Сибирьгазсервис» на 2010 – 2012 г.г., предусматривающая выполнение следующих целевых показателей:

1. Целевой показатель: оснащённость приборами учёта;
2. Целевой показатель: снижение потребления энергетических ресурсов на собственные и технологические нужды
3. Целевые показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности при производстве и реализации тепловой энергии
4. Утверждение перечня мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности при производстве и реализации тепловой энергии
5. Показатели энергетической эффективности объектов производства тепловой энергии, модернизация которых планируется производственными или инвестиционными программами

10. Информация об экологической деятельности организации

В связи с низким уровнем существенности информации об экологической деятельности Общества данная информация не раскрывается.

