

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Открытое акционерное общество «Сызраньгаз»

Сведения об организации

Полное наименование – **Открытое акционерное общество «Сызраньгаз»**, далее
ОАО «Сызраньгаз».

Юридический и почтовый адрес: 446013, Россия, Самарская область,
г. Сызрань, ул. Красноармейская, 21.

ОАО «Сызраньгаз» зарегистрировано Администрацией г. Сызрани Самарской области.

Свидетельство о государственной регистрации № 725 от 11.07.1997 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 93 № 0026551.

Основной государственный регистрационный номер № 1026303057626.

Уставный капитал общества составляет 7 355 руб., что соответствует 7 355 акциям.

1.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- Обеспечение надежного, безаварийного и бесперебойного снабжения газом всех потребителей, входящих в зону обслуживания;
- Обеспечение безопасной эксплуатации систем газового хозяйства Сызрани, Октябрьска, Шигонского и Сызранского районов;
- Развитие систем газоснабжения и газификации жилого фонда;
- Разработка прогнозов потребления газа в Сызрани, Октябрьске, Шигонском и Сызранском районах;
- Выступать единым заказчиком по проектированию и строительству систем газового хозяйства Сызрани, Октябрьска, Шигонского и Сызранского районов;
- Организация технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и приборов учета у потребителей газа;
- Оказание платных услуг предприятиям и населению;
- Коммерческо-посредническая деятельность;

1.2. Обладая общей правоспособностью, Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами РФ.

1.3. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность общим собранием акционеров.

2. Характеристика деятельности и финансовые показатели

Ниже приведены показатели отчета о прибылях и убытках (форма № 2):

в руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Выручка	2110	249 312 981	236 071 801
Себестоимость продаж	2120	(140 527 629)	(134 971 693)
Валовая прибыль (убыток)	2100	108 785 352	101 100 108
Коммерческие расходы	2210		-
Управленческие расходы	2220	(67 316 017)	(62 186 184)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	41 469 335	38 913 924
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	593 049	-
Проценты к уплате	2330	(1 175 654)-	-
Прочие доходы	2340	5 870 788	5 518 533
Прочие расходы	2350	(20 413 363)	(23 575 510)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 344 155	20 856 947
Текущий налог на прибыль	2410	(6 737 559)	(6 635 889)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 133 650)	(4 201 275)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 154 245)	(4 230 056)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	20 595	28 780
Прочее (пени, штрафы)	2460		1 018 730
Чистая прибыль (убыток)	2400	16 472 946	10 019 782

Выручка от реализации работ , услуг за год без НДС по видам деятельности приведена следующим образом:

в руб.

90.01.1	Основная деятельность	2011 год (без НДС)	2012 год (без НДС)
	ВДГО (Техническое обслуживание сетей и газового оборудования)	23 918 076	23 958 760
	Прочая деятельность	38 918 072	36 594 137
	Реализация сжиженного газа	8 427 023	6 894 312
	Строительство	25 932 893	19 967 407
	Транспортировка газа	138 875 737	161 898 364
	ИТОГО:	236 071 801	249 312 980

в руб.

	СПРАВОЧНО:	2010год	2011год	2012 год
1.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	111 031 753	134 971 693	140 527 629
2	Управленческие расходы	58 570 191	62 186 184	67 316 017
	ИТОГО себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг:	169 601 944	197 157 877	207 843 646

Прибыль от основной деятельности составила 41 469 335 руб.,
 прочие доходы составили 5 870 788 руб.,
 прочие расходы составили 20 413 363 руб.,
 Проценты к уплате 1175 654 руб.,
 Текущий налог на прибыль составил 6 737 559 руб.,
 Прибыль от спец.надбавки к тарифам составила 19 216 195 руб.,

Валюта баланса на начало отчетного периода составила 219 752 652 руб.,
 Валюта баланса на конец отчетного периода составила 255 458 831 руб.

Сравнивая активы баланса можно отметить увеличение на конец года по сравнению с началом по следующим статьям:

Изменился состав основных средств предприятия:

1. Поступление (приобретение) основных средств за год.

- здания 0 руб.,
 - сооружения и передаточные устройства 52 732 894 руб.,
 - машины и оборудование, 67 684 руб.,
 -транспортные средства 0 руб.,

-офисное оборудование	130 488 руб.,
- земельные участки	103 296 руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь	0 руб.,
Всего на сумму	53 034 362 руб.

2. Выбытие (ликвидация) основных средств в следствии полного износа.

- здания,;	0 руб
- сооружения и передаточные устройства	1 013 095 руб.,
- машины и оборудование	26 404 руб.,
-транспортные средства	17 500 руб.,
-офисное оборудование	63 667 руб.,
- производственный и хозяйств .инвентарь	0 руб.,
Всего на сумму	1 120 666 руб.

Анализируя пассивы предприятия, можно сделать следующие выводы: в течение 2012 г. уставный капитал, добавочный капитал и резервный капитал остались без изменения.

Кредиторская задолженность - строка **1520** баланса увеличилась на 3 154 244 руб., (за счет налогов, начисленных за 4 квартал)

Чистые активы на конец 2012 г. составили 197 637 505 руб.
(на начало года составляли **181 164 558 руб.**).

3. Налоги

За **2012 год** начислено и оплачено налогов и платежей в бюджет всего – 63 315 613 руб. в том числе:

Налог на прибыль	6 635 890 руб.,
НДС	33 817 536 руб.,
НДФЛ	16 348 784 руб.,
транспортный налог –	323 092 руб.,
земельный налог –	504 483 руб.,
Налог на имущество –	5 533 857 руб.,
Загрязнение окружающей среды	25 592 руб.,
Водные объекты	396 руб.,
Налоговые агенты	0 руб.,
Госпошлина -	126 283 руб.

Все налоги оплачиваются своевременно, задолженность отсутствует.

4. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц ОАО «Сызраньгаз»:
- Генеральный директор ОАО «Сызраньгаз» Гришин Сергей Геннадьевич.
Доля в уставном капитале 26,12%.

- ОАО «Самарагаз», юридический и почтовый адрес: Россия, 443010, г. Самара, ул. Льва Толстого, 18А,
ИНН 6315223001. Доля в уставном капитале – 32,9%.

Операций между организацией и аффилированными лицами по передаче каких-либо активов или обязательств в 2012 году не производилось.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

ОАО «Сызраньгаз» подлежит обязательному аудиту согласно ст.7 Федерального закона от 7 августа 2001 года №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

5. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики

Бухгалтерский учет на предприятии в 2012 году осуществлялся с применением программы «1С: Бухгалтерия 8,2».

В программе ведется раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности:

- ВДГО (Техническое обслуживание сетей и газового оборудования)
- Прочая деятельность
- Реализация сжиженного газа
- Строительство
- Транспортировка газа
-

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом генерального директора № 161 от 30.12.2011 года.

Основные элементы учетной политики:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании единых норм классификации основных **СРЕДСТВ**, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением РФ от 1 января 2002 г №1.
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. Ст.320 НК РФ, а также книги, брошюры и другие издания (кроме мебели, бытовой техники) списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию; (на книги и брошюры ведется картотека на пользователей)
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- при списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

6. Учетная политика для целей налогового учета

Моментом определения налоговой базы является:

1. день отгрузки товаров, работ, услуг, имущественных прав;
 2. день оплаты, авансовых платежей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ).
- в целях признания расходов и доходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления;
 - в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости;
 - по амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом;
 - общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Направляется чистая прибыль на развитие производства, укрепление материально-технической базы, социальное развитие общества, обновление основных фондов, замена изношенных транспортных средств и др. Резервы под снижения стоимости не начислялись. В средствах в обороте неликвидные производственные запасы отсутствуют.

За 2012 год были начислены резервы:

1. Оценочный резерв отпусков в сумме 23 495 723. руб.
2. Резервный фонд за счет нераспределенной прибыли в размере 5% от суммы уставного капитала не менялся.

7. Социальные показатели

В 2012 году расчеты по социальному страхованию (страховые платежи) составили 33 622 305 руб, в том числе по пенсионному обеспечению:

на страховую часть трудовой пенсии	22 363533 руб.,
накопительную часть	2 876 891 руб.,
ФСС	2 941 585 руб.,
ФФОМС –	5 179 491 руб.,
Страхование несчастных случаев	260 804 руб.

ООО «Аудиторская фирма «Поволжье»» корпоративный член НП «Гильдии аудиторов РИПБ»(Свидетельство ГА №010381) провели аудит финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Сызраньгаз». Полученное аудиторское заключение прилагается к годовому отчету.

В заключение можно сказать, что ОАО «Сызраньгаз» на конец отчетного года располагает определенным запасом прочности, характеризуется как стабильное и независимое предприятие от внешних кредиторов и инвесторов.

Генеральный директор

С. Г. Гришин

Главный бухгалтер

Г. Б. Жукова