

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Открытое акционерное общество «Сызраньгаз»

1. 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.

1. Характеристика деятельности и финансовые показатели

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

в руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Выручка	2110	236 071 801	195620879-
Себестоимость продаж	2120	(134 971 693)	(111031753)-
Валовая прибыль (убыток)	2100	101 100 108	84589726-
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(62 186 184)	(58570191)-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	38 913 924	26018935-
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	5 518 533	4875906-
Прочие расходы	2350	(23 575 510)	(17733398)-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 856 947	13161443-
Текущий налог на прибыль	2410	(6 635 889)	(5362322)-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 201 275)	(2999493)-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 230 056)	(3020688)-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	28 780	21195-
Прочее (пени, штрафы)	2460	1018730	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	11038512	4799628-

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)
ВДГО (Техническое обслуживание сетей и газового оборудования)	23918076
Прочая деятельность	38918072
Реализация сжиженного газа	8427023
Строительство	25932893
Транспортировка газа	138875737
ИТОГО:	236071801

в . руб.

	СПРАВОЧНО:	2009год	2010год	2011 год
1.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	170 073 288	111 031 753	134 971 693
2	Управленческие расходы	170 073 288	58 570 191	62 186 184
	ИТОГО себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг:	170 073 288	169 601 944	197 157 877

Прибыль от основной деятельности составила 38 913 924 руб.,
прочие доходы составили 5 518 533руб,
прочие расходы составили 6 758 056руб.
Текущий налог на прибыль составил 6 635 889руб.
Прибыль от спецнадбавки к тарифам составила 18 111 566 руб..

Валюта баланса на начало отчетного периода составила 213 904 127 руб.
Валюта баланса на конец отчетного периода составила 219 752 652 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
- сооружения и передаточные устройства 3 840 074 руб.;
- машины и оборудование, 671 738 руб.;
-транспортные средства 1 339 875 руб.
-офисное оборудование 0 руб.
- земельные участки 148 098 руб.
- производственный и хозяйственный инвентарь 4 290 руб.
Всего на сумму 6 004 075 руб.

2. Выбытие (ликвидация)основных средств вследствие полного износа.

- здания 4959 руб.;;
- сооружения и передаточные устройства 3 977 572 руб.
- машины и оборудование, 7 647 999 руб.
-транспортные средства 29 274 руб.
-офисное оборудование 110 228 руб.
- производственный и хозяйств .инвентарь 2 937 руб.
Всего на сумму 11 772 969 руб.

Анализируя пассивы предприятия, можно сделать следующие выводы:
в течение 2011 г. уставный капитал, добавочный капитал и резервный капитал остались без изменения.

Кредиторская задолженность - строка 1520 баланса уменьшилась на 7 402 188 руб.

Чистые активы на конец 2011 г. составили 181 164 558 руб.
(на начало года составляли 174 540 926 руб.).

3. Налоги

За 2011 год начислено налогов и платежей в бюджет	всего –63315613.руб. в том числе
налог на прибыль	6635890 руб. ,
НДС	33817536 руб.,
НДФЛ	16348784.руб.
транспортный налог –	323 092 руб.,
земельный налог –	504483 руб.,
Налог на имущество –	5533857 руб..
Загрязнение окружающей среды	25592 руб.
Водные объекты	396 руб.
Налоговые агенты	0 руб.
Госпошлина -	126283.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 2011 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 2011 году осуществлялся с применением программы «1С: Бухгалтерия 8».

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 № 194 от 30.12.2009 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;
- 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 2011 год были начислены резервы:

1. резерв отпусков в сумме 0. руб.
2. резервный фонд за счет нераспределенной прибыли в размере 5% от суммы уставного капитала.

7. Социальные показатели

В 2011 году расчеты по социальному страхованию (страховые платежи) составили 32771793 руб

, в том числе по пенсионному обеспечению:

на страховую часть трудовой пенсии	22301536 руб.,
накопительную часть	2570196 руб.;
ФСС	2769917 руб.;
ФФОМС –	2966111 .руб.;
ТФОМС –	1 913210 руб.
Страхование несчастных случаев	250823 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