



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ОАО «ВДГО «ТМРГ»
за 2011 год**

Тюмень
2011 год

ЗАО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУДИ"
Руководитель департамента аудита

 Е.П. Петрова

1. Общая информация об организации

Открытое акционерное общество «Внутридомовое газовое оборудование «ТМРГ», сокращенное название ОАО «ВДГО «ТМРГ», ИНН 7205003326, зарегистрировано 27.10.2011 60692В-1/2011 МИФНС №14 по Тюменской области.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия 625013, г. Тюмень, ул. Энергетиков 165.

Основной государственный регистрационный номер - 1027201236897.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составляла 99 человек.

Генеральный директор Управляющей компании ОАО «ВДГО «ТМРГ» - Волков Александр Александрович; исполнительный директор – Савченко Валерий Александрович; главный бухгалтер — Иванова Елена Анатольевна.

Основными видами деятельности Общества являются: техническое обслуживание ВДГО, заявочный ремонт ВДГО, пуско-наладочные работы ВДГО, проверка и согласование проектной и исполнительно-технической документации; сдача в аренду основных производственных фондов.

1.1 Филиалы и структурные подразделения.

Общество имеет свои обособленные подразделения, они не являются юридическими лицами, действуют на основании утвержденного Обществом положения.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Размер уставного капитала общества на конец отчетного периода (руб.): 4 170 184

Разбивка уставного капитала по категориям акций: Обыкновенные акции:
Общий объем (руб.): 4 170 184 Привилегированные акции: нет

1.3. Акции общества за пределами Российской Федерации не обращаются.

1.4. Сведения о каждой категории (типе) акций общества

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции: *1 (один) руб.*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *нет*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *нет*

Количество акций, находящихся на балансе общества: *нет*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам общества: *нет*

Государственный регистрационный номер: 1-01-00352- F

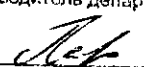
Права, предоставляемые акциями их владельцам: в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также в соответствии с учредительными документами Общества.

1.5. Сведения о реестродержателе

Наименование: Закрытое акционерное общество «СР-ДРАГа». Место нахождения: РФ г.Москва, ул.Новочеремушинская 71/32

1.6. Сведения об аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит». Место нахождения: РФ 192007, Санкт-Петербург, Лиговский пр-т д. 150 ИНН 7825090880

ЗАО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"
Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

1.7. Сведения о составе совета директоров

Совет директоров избран годовым собранием акционеров и действовал с 28.06.2010 по 30.06.2011 г.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Сован Алексей Николаевич	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник управления по работе с имуществом
Стальцова Олеся Сергеевна	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник группы по работе с ГРО Южного Федерального округа
Елецкий Алексей Сергеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Северо-Западного и Уральского Федеральных округов
Карякин Владимир Иванович	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник отдела финансового анализа газораспределительных организаций
Сахно Павел Сергеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника правового управления – начальник отдела правовых экспертиз и нормативной работы
Кожевников Вячеслав Альбертович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по работе с регионами Северо-Западного, Уральского, Сибирского, Дальневосточного федеральных округов Управления по работе с регионами
Пахомов Игорь Леонидович		


Совет директоров избран годовым собранием акционеров и действует с 30.06.2011 и по настоящий момент.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Сован Алексей Николаевич	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник управления по работе с имуществом
Стальцова Олеся Сергеевна	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник группы по работе с ГРО Южного Федерального округа
Елецкий Алексей Сергеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Северо-Западного и Уральского Федеральных округов
Карякин Владимир Иванович	ОАО «Газпром газораспределение»	начальник отдела финансового анализа газораспределительных организаций
Сахно Павел Сергеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника правового управления – начальник отдела правовых экспертиз и нормативной работы
Ким Евгений Геннадьевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Заместитель начальника финансового управления
Пахомов Игорь Леонидович		

Председатель Совета директоров – Сован Алексей Николаевич.

1.8. Сведения о составе ревизионной комиссии

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Савушкин Сергей Валерьевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение»
Пиянзина Оксана	ОАО	

ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
 Руководитель департамента аудита

 Е.П. Петрова

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Дмитриевна	«Тюменьмежрайгаз»	И.о. главного бухгалтера
Назарова Вера Николаевна	Физическое лицо	

Председатель ревизионной комиссии – Савушкин Сергей Валерьевич.

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

2.1. Основа составления

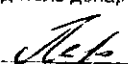
Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011г., утвержденной приказом от 30.12.09г. № 1-09, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ЛБУ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программ 1:С (за 9 месяцев в программе 1:С Бухгалтерия 7, за 4 квартал в программе 1:С Бухгалтерия 8)

2.2. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. № 26н.

Активы учитываются в составе основных средств с момента ввода их в эксплуатацию. Объекты недвижимости, не оформленные актами приемки - передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в

ЭРО ТИРИМА аудит. Группа ПРАУД
Руководитель департамента аудита
 Е.П. Петрова

установленных законодательством случаях) относятся к незавершенным капитальным вложениям.

Первоначально, основные средства Общество оценивает следующим образом:

Приобретенные путем оплаты денежными средствами - по фактической стоимости приобретения.

Оценка проводится единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации.


Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Амортизация начисляется по всем объектам основных средств линейным способом в течение срока их полезного использования и не применяются повышающие и понижающие коэффициенты амортизации, кроме случаев, когда их применение обязательно. При расхождении в составе амортизируемого имущества или нормах амортизации для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения амортизация в указанных целях начисляется отдельно. Различия в учетных данных отражаются в соответствии с принятой методикой налогового учета.

Расходы по текущему и капитальному ремонту основных средств учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.3. Учет нематериальных активов

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права и

ОАО «ГРИММ аудит. Группы ПРАВД»
Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

т.п., служащих при выполнении им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд Общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы, являющиеся объектами исключительных прав (программы и базы данных, созданные в организации) учитываются на балансовом счете 04 «Нематериальные активы».

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4. Учет вложений во внеоборотные активы

На счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" отражаются затраты общества в объекты, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов.

По дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" отражаются фактические затраты застройщика, включаемые в первоначальную стоимость объектов основных средств, нематериальных активов и других соответствующих активов.

2.5. Учет материально-производственных запасов

Учет поступления материально-производственных запасов осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных

ценностей» (по цене поставщика) и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». За учетную цену принимается цена поставщика.

Оценка таких материалов осуществляется единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного действия;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету с 2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости по виду (группе), списываемых в производство и ином выбытии, производится по средней себестоимости.

По счету 41 «Товары» - приобретенные (полученные) от других юридических или физических лиц и предназначенные для дальнейшей продажи.

2.6. Учет затрат на производство, прочих расходов

Учет затрат на производство продукции, работ, услуг ведется в Обществе с применением счетов, предусмотренных рабочим Планом счетов.

Организация формирует (калькулирует) полную себестоимость продукции, работ, услуг, собирая текущие затраты отчетного периода.

Затраты, непосредственно связанные с производством определенного вида продукции, оказанием услуг, выполнением работ, относятся на объекты калькулирования непосредственно (дебет счета 20 «Основное производство»).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.7. Учет расходов будущих периодов


Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Данные расходы отражаются по дебету счета 97 "Расходы будущих периодов".

В случае, когда порядок списания не установлен или явно не следует из условий договора, порядок и сроки списания стоимости расходов будущих периодов определяются распоряжением руководителя Общества.

2.8. Признание доходов и расходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

ЗАО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"
Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

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

1. Услуги ВДГО:

- техническое обслуживание ВДГО;
- ремонт по заявкам ВДГО;
- пуско-наладочные работы ВДГО;
- монтаж бытовых газовых приборов и оборудования.

2. Прочие доходы:

- сдача в аренду и субаренду имущества (кроме газопроводов и газового оборудования);
- прочие ВД.

Общество применяет в учете метод определения доходов и расходов в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Учет доходов и расходов, связанных с обычными видами деятельности Общества, а также определение финансового результата по ним ведется с применением счета 90 «Продажи».

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

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности ведется по видам продукции (работ, услуг) и видам деятельности.

Аналитический учет по счету 90 «Продажи» ведется по каждому виду деятельности, накопительно в течение отчетного года по субсчетам. По окончании отчетного периода все субсчета, открытые к счету 90 «Продажи» закрываются внутренними записями.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав прочих доходов и расходов, единообразно для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам (подлежащие получению либо уплате) начисляются по мере признания и оплаты их контрагентами либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

2.9. Учет финансовых вложений


В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н:

- инвестиции Общества в ценные бумаги (акции, облигации и другие долговые обязательства);
- в уставные фонды других предприятий;
- предоставленные займы;
- вклады по договору простого товарищества.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

2.10. Денежные документы

Денежные документы (почтовые марки, марки государственной пошлины, вексельные марки, оплаченные авиабилеты, путевки), находящиеся в кассе

ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

Общества, учитываются на субсчете 50-3 в сумме фактических затрат на приобретение.

2.11. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 107н.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, в т.ч. по:

- заемным средствам путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (далее - выданные заемные обязательства);
- краткосрочной задолженности, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженности, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев;
- срочной задолженности, срок погашения которой по условиям договора не наступил или продлен (продлонгирован) в установленном порядке;
- просроченной задолженности с истекшим согласно условиям договора сроком погашения.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

2.12. Учет капитала и резервов

В составе собственного капитала Общества учитывается уставный, и резервный капитал, нераспределенная прибыль.

Сальдо по счету 80 "Уставный капитал" соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом, причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Начисление налога на прибыль, а также налоговых санкций производится на счете 99 "Прибыли и убытки". Направление части прибыли отчетного года на выплату доходов учредителям (участникам) организации по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности отражается по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

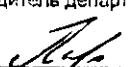
2.13. Учетная политика по другим объектам учета

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников не создаются. Расходы по оплате отпусков, относящихся к последующим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются: техническое обслуживание ВДГО, заявочный ремонт ВДГО, пуско-наладочные работы ВДГО, проверка и согласование проектной и исполнительно-технической документации; сдача в аренду основных производственных фондов.

ЗАО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"
Руководитель департамента аудита
 Е.П. Петрова

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.2. Основные средства

На 31 декабря 2011г. на балансе Общества числится триста восемьдесят четыре единицы основных средств.

Балансовая стоимость объектов основных средств составляет 52 498 726,81 руб. Остаточная - 27 524 844,81 руб. Сумма начисленной амортизации за весь период составляет 24 973 882,00 руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта по классификации.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

3.3. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство по состоянию на 31.12.2011 г. отсутствует.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения составляют 196 тыс. руб. они складываются из вклада в уставный капитал ООО «Сладковорайгаз», за отчетный период их сумма не изменилась.

3.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственных запасов, переданных в залог отсутствуют. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществлялся по ценам поставщика в соответствии с договором или накладной.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производилась по средней стоимости.

Запасы отражены по стр.1210 баланса, их сумма увеличилась за отчетный период на 133 % и составила 3019 тыс. руб. в том числе:

- сырье и материалы 2500 тыс. руб., увеличение на 1726 тыс. руб. в связи с появлением нового вида деятельности;
- готовая продукция и товары - 518 тыс. руб., без изменений;
- расходы будущих периодов 4 тыс. руб. увеличение на 3 тыс. руб.

3.6. Расходы будущих периодов (сч.97)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

На 31.12.2011г. на счете 97 «Расходы будущих периодов» числятся следующие объекты:

Лицензий на погрузочно-разгрузочной деятельности груза на ж.д.транспорта	21,77
Программный продукт 1:С	3 673,24
Итого	3 695,01

3.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса), платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена следующая задолженность:

Дебиторы	На 31.12.2011.	На 31.12.2010 г.
Покупатели и заказчики	10 716	4 557
Авансы выданные	244	229
Расчеты с бюджетом	0	0
Прочие	5 323	923
Итого	16 283	5 709

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2011 г составил 249 т.р.

На 31 декабря 2011г. отражена задолженность за покупателями и заказчиками в сумме 10716 тыс.руб. с учетом сформированного резерва по сомнительной задолженности. Авансы, перечисленные поставщику (сч.60.2) составили 244 тыс.руб.

Перечень покупателей и заказчиков, имеющих по состоянию на 31.12.2011г. наибольшую задолженность, приведен в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	На 31.12.2011.	На 31.12.2010 г.
1	Население	10 349	----
2	Запсибэлектрострой ООО	150	150
3	Администрация ОМО Сорокинский район	0	159
4	СУГ ТМРГ	135	

3.8. Краткосрочные обязательства

Сумма краткосрочных обязательств за 2011 год увеличилась на 14 219 тыс.руб. и составила на 01.01.2011 г. - 15 406 тыс.руб.

кредиторская задолженность	на 01.01.2010 г.		на 01.01.2011 г.		динамика 2011/2010	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
поставщики и подрядчики	85	7,15%	6106	45,28%	6 021	7183%
перед персоналом	29	2,44%	2 029	15,05%	2 000	6997%
перед внебюдж. фондами	0	0,00%	844	6,26%	844	844%
перед бюджетом	726	61,11%	2723	20,19%	1997	375%
авансы полученные	177	14,90%	1590	11,79%	1413	898%

кредиторская задолженность	на 01.01.2010 г.		на 01.01.2011 г.		динамика 2011/2010	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
прочие кредиторы	56	4,71%	75	0,56%	19	134%
задолженность учредителям	114	9,68%	114	0,87%		
Итого:	1 187	100	13484	100	12297	1136%

Перечень поставщиков, имеющих по состоянию на 31.12.2011г. наибольшую задолженность, приведен в таблице:

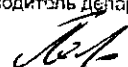
тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	На 31.12.2011.
1	СУ ТМРГ	571
2	СУГ ТМРГ ООО	1 124
3	Тюменьмежрайгаз	4 345

Увеличение величины краткосрочных обязательств произошло за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Задолженность носит текущий характер.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

На 31 декабря 2011 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют. В течение отчетного 2011 года с ЦФ АБ «Россия» п.Газопровод Московской области были заключены депозитные договора. Сумма полученных процентов составила 91 тыс.руб.

ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» Руководитель департамента аудита  Е.П. Петрова	19
--	----

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 4 170 тыс. руб. В отчетном периоде изменений не производилось.

Добавочный капитал – 20 230 тыс. руб. Он включает прирост стоимости по переоценке- 20 230 тыс. руб. Величина добавочного капитала за 2011 год не снизилась.

Резервный капитал сформирован из нераспределенной прибыли в соответствии с учредительными документами и составляет 209 тыс. руб. В течение отчетного года его величина не снизилась.

3.11. Кредиты и займы

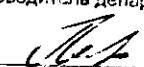
В отчетном периоде кредиты и займы Обществом не получались и не выдавались.

3.12. Чистые активы

Размер чистых активов Общества, рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, увеличилась за 2011 год с 37375 тыс.руб. до 37400 тыс.руб., т.е. на 25 тыс.руб.

3.13. Показатели финансовой деятельности.

Показатели	2011 год
Итого доходов	21 876
Итого расходов	21 345
Прибыль (убыток) до налогообложения	531
Отложенные налоговые активы	0
Отложенные налоговые обязательства	-155

ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУ»
 Руководитель департамента аудит

 Е.П. Петрова

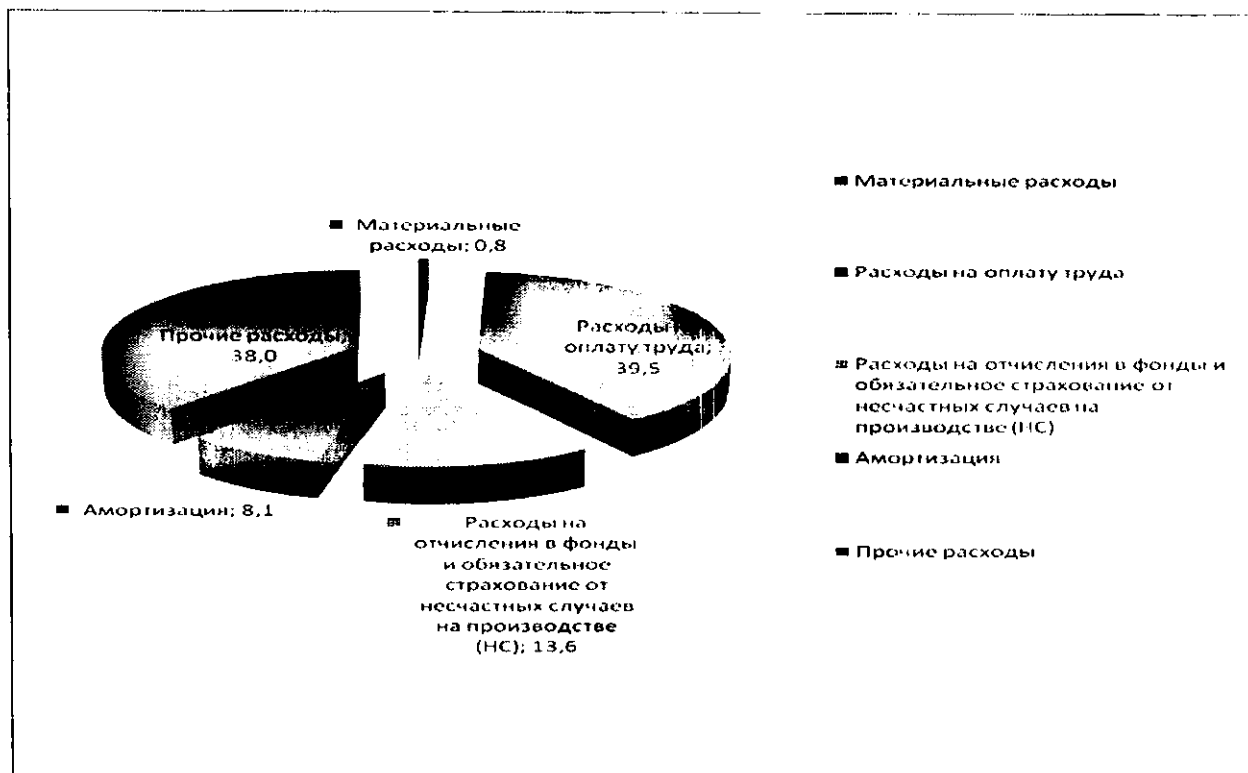
Показатели	2011 год
Постоянные налоговые обязательства (активы)	399
Расчетный налог на прибыль (за период)	350
Чистая прибыль (убыток)	25

Распределение затрат по видам деятельности производилось в соответствии с действующими нормативными документами и на основе учетной политики, принятой на предприятии. Себестоимость проданных товаров, выполненных работ и услуг составила **18 505 тыс.руб.** Структура себестоимости по элементам затрат представлена в таблице.

Показатели	тыс. руб.	%
Материальные расходы	140	0,8
Расходы на оплату труда	7 310	39,5
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	2 525	13,6
Амортизация	1 501	8,1
Прочие расходы	7 026	38,0

Основную долю затрат в себестоимости составляют расходы на оплату труда (39,5%) и прочие затраты (38%).

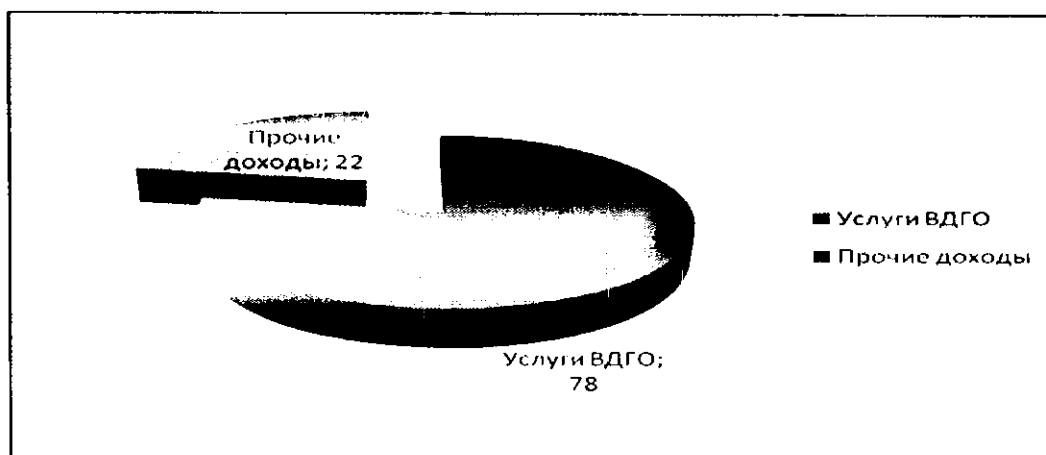
Ниже представлена диаграмма по структуре себестоимости.



Структура себестоимости по видам деятельности (с учетом управленческих затрат) представлена в таблице

Показатели	тыс. руб.	%
Услуги ВДГО	14 653,95	78
Прочие виды деятельности ⁰	4 237,72	22
итого	18 891,67	100

Ниже представлена диаграмма по структуре себестоимости.



На полученный финансовый результат оказали влияние следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы

Наименование	2011 год(факт)
Прочие доходы	187,01
Проценты к получению	91,25
Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	95,63
Прочие доходы**	0,14

Прочие расходы

Наименование	2011 год(факт)
Прочие расходы	2452
Расходы по выбытию основных средств,	66

ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Руководитель департамента аудита
Е.П. Паррера
Е.П. Паррера

Наименование	2011
нематериальных активов, незавершенного строительства	
Расходы на создание резервов	249
Услуги кредитных организаций	45
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	135
Не подлежащий возмещению НДС	427
Прочие расходы**	1523

Выручка от продажи и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Дивиденды признаются в составе прочих доходов по мере их объявления.

4. Информация о связанных сторонах

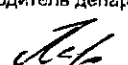
Связанными лицами ОАО «ВДГО «ТМРГ» являются:

Лица, имеющие право распоряжаться более 20% голосов: ОАО «Тюменоблгаз»

Лица, в которых ОАО «ВДГО «ТМРГ» имеет право распоряжаться более 20% голосов: ОАО «Сладковорайгаз».

Кроме вышеперечисленных, связанной стороной является ОАО «Тюменьмежрайгаз».

На 31 декабря 2011 года задолженность ОАО «ВДГО «ТМРГ» перед ОАО «Тюменьмежрайгаз» составляет 4 344 тыс. руб. Данная задолженность образовалась по счету 60 «Расчеты с поставщиками», а именно:

ЗАО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД" Руководитель департамента аудита  Е.П. Петрова
--

Тюменьмежрайгаз	4 344
Предоставление персонала №179- Кр-258/11	3 925
Поставки товарно-материальных ценностей	420

В течение отчетного 2011 года вознаграждение Председателю Совета директоров, членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров не выплачивалось.

Исполнительный директор
По доверенности 15/11 от 14.12.2011г.



В. А. Савченко

Главный бухгалтер




Е. А. Иванова

19 04. 2012 г.