

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

ОАО «Омскгоргаз»

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Омскгоргаз»
- 1.2. Сокращенное наименование: ОАО «Омскгоргаз»
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 07.02.1998 г. № 38295008.
- 1.4. Юридический адрес: 644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, 19.
- 1.5. Основными видами деятельности, оказывающими наибольшее влияние на изменение финансового результата в 2011 году, являлись - снабжение населения г. Омска сжиженным газом, услуги по транспортировке по трубопроводам природного газа.
- 1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2011г составляет 842 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование службы, отдела	Численность по состоянию на 31.12.2011г, человек
Отдел капитального строительства	10
Туристическая-гостиница	28
Офис г. Москва	10
Центр продаж газа	85
Служба внутреннего контроля	36
Комплексно-эксплуатационная служба -1	65
Комплексно-эксплуатационная служба -2	51
Комплексно-эксплуатационная служба -3	35
Комплексно-эксплуатационная служба -4	42
Комплексно-эксплуатационная служба -5	26
Аварийно- диспетчерская служба	67
Служба энергоснабжения	19
Служба доставки	17
Монтажный участок	1
Служба врезки	40
Лаборатория	26
АТХ	143
АУП	141
ВСЕГО	842

- 1.7. Уставный капитал общества составляет 65 307,6 тыс. рублей, он разделен на 653 076 обыкновенных акций, номинальная стоимость 100 рублей.

- 1.8. Состав акционеров (владеющие более 5 % голосующих акций ОАО) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от ОАО «Регистратор «Р.О.С.Т.»

Наименование	Доля в уставном капитале, пояснения
ЗАО «ОФИС-ЦЕНТР»	49,0 %, владелец
ЗАО «Торговое предприятие Успех»	18,35% владелец
ООО «Холдинговая компания «Акция»	19,37% владелец
ООО «Сибирская жилищная корпорация»	12,39 %, владелец

1.9. Участие в других организациях:

ОАО «Омскгоргаз» является учредителем ООО «Сибирская трубопроводная строительная компания, дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 07.07.2005г. № 1055507040500.

ОАО «Омскгоргаз» выкупил 20% долю в ООО «Омскгазэксплуатация»

ОАО «Омскгоргаз» выкупил 20% долю в ООО «Горгазэксплуатация»

1.10. Состав аффилированных лиц на 31.12.2011г:

Наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилир. лица в УК ОАО, %
ЗАО «Офис-центр»	644099, г. Омск, ул. Интернациональная, 14	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ОАО «Омскгоргаз» (договор купли-продажи акций № 310; договор купли-продажи акций № 41)	01 июня 2010 года	49%
Рудков Андрей Владимирович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2011 года	0,00015%
Пахотина Инна Иннокентьевна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2011 года	нет
Старюк Павел Юрьевич	город Москва	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2011 года	нет
Будин Александр Александрович	город Омск	Генеральный директор (решение Совета директоров)	28 февраля 2011 года	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Трубопроводная Строительная Компания»	644024, г. Омск, ул. Красных зорь, 19	Юридическое лицо, в котором ОАО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (решение учредителя № 1)	июль 2005 года	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Горгазэксплуатация»	644024, г. Омск, ул. Красных зорь, 19	Юридическое лицо, в котором ОАО «Омскгоргаз» осуществляет функции управляющей компании на основании договора управления	июнь 2011 года	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Омскгазэксплуатация»	644024, г. Омск, ул. Красных зорь, 19	Юридическое лицо, в котором ОАО «Омскгоргаз» осуществляет функции управляющей компании на основании договора управления	июнь 2011 года	нет

1.11. В отчетном 2011 году генеральным директором

до 02 февраля 2011 года являлся Ходус В.В.

со 02 февраля 2011 года по 28 февраля 2011 года являлся Заболотский С.Г.,

с 28 февраля 2011 года (т.е. на момент утверждения и сдачи бухгалтерской отчетности за 2011 год) - генеральным директором ОАО «Омскгоргаз» является Буцин А.А. (приказ № 85 от 28.02.2011г.).

2. Сведения об учетной политике

2.11. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета за период, начинающийся с 1 января 2011 года и заканчивающийся 31 декабря 2011 года (включительно), по состоянию на 31 декабря 2011 года.

2.12. На 2011 год утверждена Учетная политика организации (Приказ от «30» декабря 2010 года № 1108 - для целей бухгалтерского учета, приказ от «30» декабря 2010 года № 1101 - для целей налогового учета) в соответствии с нормативными актами в области бухгалтерского и налогового учета, действующих в РФ, в которой отразились изменения и уточнения, связанные с введением в действие новых нормативных документов, что не повлияло на сопоставимость отдельных показателей деятельности организации.

2.13. При определении доходов и расходов применяется метод начисления.

2.14. По состоянию на 1 октября и на 31 декабря 2011 года Обществом проведена инвентаризация всех статей баланса, в том числе учитываемых на балансовых и забалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также ревизии кассы по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2011 года.

2.15. При начислении амортизации основных средств используется линейный способ.

2.16. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с п. 6-11,15, 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. К материально-производственным запасам организации относятся активы предприятия, отвечающие критериям оценки объектов основных средств, стоимостью ниже 40000,0 руб. за единицу, кроме составляющих частей объектов, представляющих собой сложную вещь. Списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной одежды, специальной литературы, малоценных объектов стоимостью ниже 40000,0 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ, производится одновременно, в момент введения в эксплуатацию

2.17. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н, п.78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. N 119н)

2.18. В целях текущего контроля за сохранностью запасов, оперативного выявления возможных расхождений между данными бухучета и фактическим наличием материально-

12

производственных запасов по отдельным наименованиям и группам организация проводит их инвентаризацию в местах хранения и эксплуатации в соответствии с требованиями законодательства и по мере необходимости.

2.19. Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, Общество создает резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете. По состоянию на 31 декабря сумма резерва составила 57026 тыс.руб.

2.20. Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Обязательство учитывается в суммовом выражении и в разрезе подразделений организации. По состоянию на 31 декабря сумма оценочного обязательства на выплату отпусков составила 15138 тыс.руб.

2.21. В организации формируется резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ст. 266 НК РФ.

2.22. Учет состояния расчетов с бюджетом по налогам ведется в соответствии с Законодательством РФ.

3. Пояснения к показателям форм бухгалтерской отчетности

Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности представлены в следующих приложениях:

3.1 Основные средства

3.11 Наличие и движение основных средств

3.12 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

3.13 Иное использование основных средств

3.2 Незавершенные капитальные вложения

3.3 Запасы

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

3.41 Наличие и движение дебиторской задолженности

3.42 Просроченная дебиторская задолженность

3.43 Наличие и движение кредиторской задолженности

3.5 Финансовые вложения

3.6 Затраты на производство

Крупных незавершенных судебных разбирательств, которые могут существенно повлиять на финансовые показатели общества, нет.

Совместная деятельность с другими организациями ОАО «Омскгоргаз» ведется по договору простого товарищества с отражением в составе финансовых вложений данных финансово-хозяйственных операций.

Отношения со связанными сторонами строятся на договорных отношениях по следующим видам выполняемых работ и оказываемых услуг – проектные и строительно-монтажные работы, услуги автотранспорта и механизмов.

Сводная бухгалтерская отчетность с дочерними и зависимыми обществами не составляется.

4. Анализ имущественного и финансового положения

4.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

ОАО «Омскторгаз» является основным поставщиком услуг по газоснабжению населению и предприятиям г. Омска, по сжиженному газу – 95 %, по транспортировке природного газа – 90 %.

На 31.12.2011 г. находится в эксплуатации:

№№ п/п	Наименование оборудования	Единица Измерения	Количество оборудования на сжиженном газе	Кол-во оборудо- вания природного газа	Количество оборудова- ния Всего
1.	Наружный газопровод	км	444,71	473,79	918,5
2.	Установки СУГ	шт	967		967
3.	Сосуды сжиженного газа	шт	3 789		3 789
	В т.ч. с расходно-редукционными гол.	шт	2 389		2 389
4.	Газовые вводы	шт	13 545	6 616	20 161
5.	Контрольные трубки	шт	4 136	790	4 926
6.	Газовые колодцы	шт	3 886	1 141	5 027
7.	Подвалы	шт	10 348	2 993	13 341
8.	Колодцы др. инженерных коммуникаций	шт	15 173	6 322	21 495
9.	Средства активной защиты	шт.			919
	в т.ч. катодные станции	шт.			878
	Дренажи	шт.			17
	протекторные установки	шт.			24
10.	Газовые плиты	шт	209 157	77 121	286 278
11.	Газовые водонагреватели	шт	615	20	635
12.	Газовые отопительные аппараты	шт		2 805	2 805
13.	Газорегуляторные пункты	шт		194	194
14.	в т.ч. шкафные	шт		190	190

Пользуются газом: природным

- промышленных объектов - 93;
- котельных - 12;
- коммунально-бытовых объектов - 29.

сжиженным

- оздоровительных лагерей - 2;
- общежитий - 27;
- прочих объектов - 21.

За истекший период введено в эксплуатацию:

- ШРП - 39;
- наружных газопроводов: сжиженного газа - 3,55 км.
- природного газа - 44,55 км.
- газовых плит от сжиженного газа - 0 плит;
- от природного газа - 1394 плиты;
- переведенных со сжиженного на природный - 519 плита.

В 2011 году произведены следующие виды работ и услуг.

1.	Реализация сжиженного газа	тонн	35 527,9
2.	Транспортировка природного газа	млн м3	558,16
3.	Монтаж и ремонт газопроводов	ед.	60 983,0

4. Выполнены все ремонтные и регламентные работы, предусмотренные правилами безопасной эксплуатации газового оборудования.

4.2. Аналитические показатели финансово-хозяйственной деятельности

Показатели деловой активности:

Наименование	Формула расчета	2010г	2011г	рост(+), снижение(-), 2011г / 2010г	
				абс.	%
Фондоотдача	Выручка от продаж Сред. стоимость ОС или стр.2110 Ф № 2 стр.1130 Ф №1 (на начало года + на конец года) / 2	0,95	0,91	-0,04	-4
Период оборота средств в расчетах, дней	(Сред. величина ДЗ х длительность отчетного периода) / Выручка от продаж или (стр.1230) Ф №1 (на начало года + на конец года)/2) / стр. 2110 Ф №2	176	118	-58	-33

Фондоотдача основных средств в анализируемом периоде снизилась (на 4%) по отношению к предыдущему периоду и в 2011 году на рубль основных средств приходится 91 копейка выручки. Период оборота средств в расчетах в 2011 году сократился на 58 дней и составил 118 дней, что на 33 % ниже аналогичного показателя 2010 года. Увеличение оборачиваемости средств в расчетах на предприятии характеризуется как положительная тенденция, вследствие активной работы предприятия в 2011г. над взысканием дебиторской задолженности с недобросовестных плательщиков, а так же вследствие создания резервов по сомнительным долгам.

Показатели оценки эффективности использования основных средств:

Наименование	Формула расчета	2010г	2011г	рост(+), снижение(-), 2011г / 2010г	
				абс.	%
Доля основных средств в активах	Остаточная стоимость основных средств / Величина итога баланса	0,66	0,7	0,05	7
Коэффициент износа	Износ основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец года	0,41	0,44	0,02	5,5
Коэффициент обновления основных средств	Стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец года	0,20	0,09	-0,11	-55,3
Коэффициент выбытия основных средств	Стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало года	0,07	0,06	-0,01	-18,13

Доля основных средств в активах компании по итогам 2011 года составила 70%, что превышает долю в 2010 на 7 %. Произошло увеличения коэффициента износа на 5,5%, в 2010 году его показатель составил 0,41, а в 2011 – 0,44. По данным показателей обновления основных средств можно судить о сжижении темпа обновления 2011 году основных средств компании: коэффициент обновления основных средств составил 0,09, что на 55% ниже данного показателя прошлого периода. Так же в 2011 году снизилось значение коэффициента выбытия по отношению к 2010 году на 18%. В 2011 году ОАО «Омскгаз» в рамках программы газификации на территории г. Омска продолжил расширение существующих сетей газоснабжения и техническое перевооружение имеющихся основных средств (сети газоснабжения, газовое оборудование, замена установок СУГ), но темп прироста основных средств снизился.

Показатели оценки финансовых результатов предприятия:

Наименование	Формула расчета	2010г	2011г	рост (+), снижение (-), 2011г / 2010г	
				абс.	%
Рентабельность основной деятельности, %	Прибыль от продаж / Затраты на производство или стр.2200 Ф № 2 / Σ(стр.2120;2210;2220) Ф№2	2,8	0	-2.8	-100
Рентабельность собственного капитала, %	Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала или стр.2400 Ф№2 / (стр.1300) Ф№1 (на начало года + на конец года)/2	2,5	-8,6	-11	-443

Рентабельность основной деятельности компании в 2011 году упала до 0 %. Так же произошло существенное снижение рентабельности собственного капитала (на 443%) до уровня -8,6% по отношению к 2,5% в 2010 году. Таким образом, в 2011 году на рубль авансированных средств в собственный капитал предприятие получило 8,6 копейки убытка. На снижение показателей рентабельности основной деятельности и рентабельности собственного капитала повлияло главным образом существенное снижение величины чистой прибыли (на 415%).

Структура формирования прибыли (убытка):

Показатель	2010 г., тыс. руб.	2011 г., тыс. руб.	рост (+), снижение (-), 2011г / 2010г	
			абс.	%
Выручка	717 110	833 215	116 105	16
Себестоимость продаж	592 153	700 876	108 723	18
Коммерческие расходы	4 307	2 609	1 698	39
Управленческие расходы	100 884	130 057	29 173	29
Прибыль (убыток) от продаж	19 766	-327	-20 093	-102
Проценты к получению	586	5 367	4 781	816
Проценты к уплате	43 957	31 377	12 580	29

Прочие доходы	138 918	120 924	-17 994	-13
Прочие расходы	81 580	156 107	74 527	91
Текущий налог на прибыль	2491	5644	3 153	127
Чистая прибыль (убыток)	21 048	-66 268	-87 316	-415

Анализ снижения чистой прибыли показал, что чистая прибыль снизилась за счет полученного убытка от продаж в размере 327 тыс. руб. и существенного роста прочих расходов на 74 527 тыс.руб. На **убыток от продаж** в 2011 году в большей степени повлияло 2 фактора:

во-первых, создание в 2011 году оценочных обязательств в размере 15 138 тыс.руб. существенно повлияло на рост себестоимости от продаж и рост управленческих расходов;

во-вторых, большую долю в общей выручке предприятия составляет выручка от реализации газа населению, которая снизилась за счет падения уровня потребления газа населением на 7,75%, при этом условно-постоянные расходы не уменьшились.

Рост **прочих расходов** произошел в большей степени за счет создания в 2011 году резервов по сомнительным долгам в размере 57025 тыс. руб.

Показатели оценки финансового состояния предприятия:

Наименование	Формула расчета	Нормативное значение	2010г	2011г	рост (+), снижение (-), 2011г / 2010г	
					абс.	%
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	(Собственный капитал - внеоборотные активы) / Оборотные активы или ((стр.1300) - стр.1100Ф№1) / стр.1200Ф№1	$\geq 0,1$	-0,14	-0,38	-0,24	-172
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства или стр.1200Ф№1 / стр.1500Ф№1	$\geq 1 - 2$	0,92	0,75	-0,17	-18
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Краткосрочные фин. вложения + денежные средства) / Краткосрочные обязательства или $\sum(\text{стр.1240;1250})\text{Ф}\text{№}1$ стр.1500 Ф № 1	$\geq 0,1 - 0,3$	0,10	0,17	0,07	66
Коэффициент маневренности	(Собственные капитал - Внеоборотные активы) / Собственные капитал или ((стр.1300) - стр.1100 Ф № 1) / $\sum(\text{стр.1300})$ Ф № 1	$\geq 0,2-0,5$	-0,07	-0,19	-0,13	-193

Падение в 2010 году величины коэффициента обеспеченности собственными средствами на 172% говорит об ухудшении структуры баланса предприятия: снижена величина собственного

2

капитала в 2011 году (на 79 594 тыс. руб.) за счет созданного резерва сомнительных долгов и оценочного обязательства на оплату отпускных (72163 тыс. руб.), а сумма полученного убытка составила 66268 тыс. руб., это говорит о том, что без учета созданных резервов общество работало с прибылью 5895 тыс. руб.; выплаченных дивидендов (9 889 тыс. руб.); расходов из фонда социального развития (3 438 тыс. руб.). Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами ниже норматива и составляет -0,38. Так же произошло снижение значения коэффициента текущей ликвидности на 17%, его величина в 2011 году составила 0,75, что меньше нижней границы нормативного показателя. Такая ситуация сложилась вследствие сокращения величины оборотных активов в 2011 году на 2,3% и роста краткосрочных обязательств на 19,5%.

Значение коэффициента абсолютной ликвидности на конец 2011 года улучшилось до 0,17 по сравнению с началом года (0,10) и удовлетворяет нормативному значению. Рост данного показателя произошел преимущественно за счет значительного роста величины краткосрочных финансовых вложений (на 40 666 тыс. руб.) и, как уже говорилось, роста краткосрочных обязательств компании (на 84 040 тыс. руб.).

Коэффициент маневренности компании на уровне -0,19 говорит, о том, что слишком малая доля собственного капитала компании находится в мобильной форме, позволяющей относительно свободно им маневрировать. При этом он существенно снизился в отчетном периоде – на 9% по отношению к прошлому году, то есть маневренность собственного капитала уменьшилась.

Факторами, влияющими на финансовый результат в 2011 году, являются:

- изменение тарифов по регулируемым видам деятельности, изменение покупной стоимости на сжиженный газ, материалы и услуги, используемые при эксплуатации газового оборудования, коммунальные услуги, транспортные услуги и т.д., увеличение общехозяйственных расходов;
- создание резервов по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

Ключевыми задачами общества на 2012 год считаем:

- оптимизация расходов и доходов;
- расширение объемов оказываемых услуг;
- усиление работы с дебиторами;
- развитие маркетинговой политики для привлечения клиентов по не основным видам деятельности.

Примечание:

Приложение 12 листов

Генеральный директор
Главный бухгалтер



А.А. Бутин
И.В. Борина