

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
Отчетности
ОАО «Карелгаз»
за 2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Карелгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Карелгаз» (далее – ОАО «Карелгаз»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Петрозаводска Республики Карелия 06 октября 1993 г. за № 3270766.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Петрозаводску Республики Карелия 15 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021000507725.

Место нахождения:

185011, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская, д.22а.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Карелгаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2012 г.,
- отчета об изменениях капитала за 2012 г.,
- отчета о движении денежных средств за 2012 г.,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Карелгаз» Генеральный директор и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Карелгаз», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.



Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Карелгаз» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель руководителя Департамента
аудита предприятий ТЭК ООО «Аудит – НТ»



А.А. Данилкин

«26» апреля 2013 г.

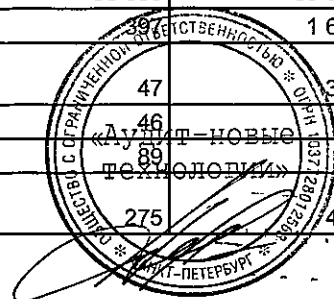
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
185011, Карелия Респ, Петрозаводск г, Балтийская ул, дом № 22а

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	49 390	45 826	44 875
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	48 652	44 147	44 204
	Оборудование к установке	11502	13	13	13
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	176
	Строительство объектов основных средств	11504	125	1 203	444
	Приобретение объектов основных средств	11505	600	463	38
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2 863	2 863	2 863
	Отложенные налоговые активы	1180	3 610	2 349	2 251
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	55 863	51 038	49 989
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	23 601	19 462	16 612
	в том числе:				
	Материалы	12101	23 388	18 456	15 221
	Товары	12102	55	414	58
	Расходы будущих периодов	12103	158	592	1 333
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	4	6
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	5	4	6
5	Дебиторская задолженность	1230	98 656	74 859	62 286
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	18 748	15 236	19 882
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	74 080	58 356	39 622
	Расчеты по налогам и сборам	12303	4 728	-	1 697
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	256	-	333
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	54	-	42
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	55	-	10
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	151	-	454



	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	584	413	246
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 892	1 901	6 088
	в том числе:				
	Касса организации	12501	253	174	85
	Расчетные счета	12502	1 008	1 432	5 946
	Прочие специальные счета	12503	233	-	-
	Переводы в пути	12504	398	295	57
	Прочие оборотные активы	1260	1 482	974	894
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	1 408	898	821
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	74	76	73
	Итого по разделу II	1200	125 636	97 200	85 886
	БАЛАНС	1600	181 499	148 238	135 875

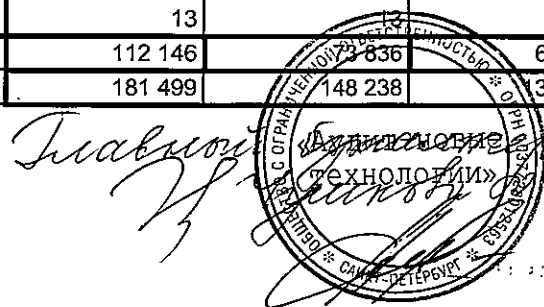


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	51 295	51 566	51 618
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 017	3 019	3 019
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 813	17 653	17 321
	в том числе: оценочные обязательства	13701	(6 732)	(6 732)	(6 872)
	Итого по разделу III	1300	67 153	72 266	71 986
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 200	2 136	1 956
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 200	2 136	1 956
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	34 100	10 027	12 000
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	34 100	10 000	12 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	27	-
5	Кредиторская задолженность	1520	70 539	55 147	41 089
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	23 111	7 498	7 217
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 289	7 861	6 940
	Расчеты по налогам и сборам	15203	13 044	19 729	10 834
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 331	10 080	3 604
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	16 369	9 713	12 221
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	26	23
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	361	240	250
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15208	33	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	216	234	241
	в том числе: Безвозмездные поступления	15301	214	223	232
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15302	2	11	9
7	Оценочные обязательства	1540	7 278	8 415	8 590
	Прочие обязательства	1550	13	13	13
	в том числе: прочие краткосрочные обязательства	15501	13	-	13
	Итого по разделу V	1500	112 146	72 836	61 933
	БАЛАНС	1700	181 499	148 238	135 875

Руководитель

Груздева Елена Витальевна
(расшифровка подписи)

1 апреля 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	428 583	425 057
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21101	243 379	248 522
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21102	82 092	83 209
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21103	28 572	31 995
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21104	64 697	52 982
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21105	9 843	8 349
6	Себестоимость продаж	2120	(422 812)	(419 040)
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21201	(276 163)	(274 723)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21202	(71 184)	(65 765)
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21203	(12 022)	(17 202)
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21204	(54 400)	(53 150)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21205	(9 043)	(8 200)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 771	6 017
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	21001	(32 784)	(26 201)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	21002	10 908	17 444
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	21003	16 550	14 793
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	21004		
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	21005		
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-



	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 771	6 017
	в том числе:			
	от продажи сжиженного газа населению	22001	(32 784)	(26 201)
	от продажи сжиженного газа прочим потребителям	22002	10 908	17 444
	от продажи прочих работ, услуг, прочего имущества	22003	16 550	14 793
	от продажи услуг по аварийно-диспетчерскому обслуживанию и услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (в т.ч. услуги по техническому обслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования)	22004	10 297	(168)
	от продажи услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного оборудования	22005	800	149
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 848	1 192
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	1 848	1 192
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(876)	(665)
	Прочие доходы	2340	2 078	2 766
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	15	1 135
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	91	187
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	65	231
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	-	175
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	62	222
	Прибыль прошлых лет	23406	123	2
	Возмещение убытков к получению	23407	136	228
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	442	74
	Государственная пошлина	23409	743	371
	Амортизация безвозмездно полученных основных средств	23410	10	10
	Излишки при инвентаризации	23411	337	87
	Прочие	23412	54	44
	Прочие расходы	2350	(14 770)	(8 104)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(17)	(675)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(62)	(5)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(57)	(217)
	Расходы на услуги банков	23504	(1 288)	(1 531)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(878)	(721)
	Убытки прошлых лет	23506	(378)	(227)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(1 014)	(331)
	Государственная пошлина	23508	(1 454)	(791)
	Услуги РДЦ по ведению реестра акционеров	23509	(165)	(152)
	Возмещение убытков к уплате	23510	(51)	(820)
	Выплаты членам Совета Директоров, ревизионной комиссии	23511	(40)	(35)
	Социальные выплаты сотрудникам и неработающим пенсионерам	23512	(886)	(535)
	Прочие	23513	(8 202)	(4 964)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 419)	(2 206)
	Текущий налог на прибыль	2410	(339)	(844)

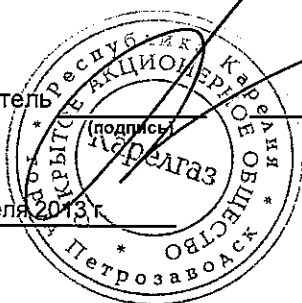


	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	361	724
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства	24211	765	1 014
	постоянные налоговые активы	24212	(404)	(290)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(71)	(219)
	в том числе:			
	отложенные налоговые обязательства	24301	304	411
	погашение отложенных налоговых обязательств	24302	(233)	(192)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 260	98
	в том числе:			
	отложенные налоговые активы	2451	6 266	151
	погашение отложенных налоговых активов	2452	(5 006)	(53)
	Прочее	2460	8	39
	в том числе:			
	списание отложенных налоговых активов	2461	-	(1)
	списание отложенных налоговых обязательств	2462	8	40
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 111)	280



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	271	52
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 840)	332
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



1 апреля 2013 г.

Груздева Елена
Витальевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
И. Чурикова

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация	Открытое акционерное общество "Карелгаз"	Форма по ОК/Д	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская	03313745	2012
Открытые акционерные общества	с собственностью с долей общества / федеральной	ИНН	1001000598
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПО	40.20.2
		по ОКВЭД	47
		по ОКФС	41
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	27	-	54 637	1	17 321	71 986
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	280	280
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	280	280
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(52)	-	52	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	27	-	54 585	1	17 653	72 266
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2)	-	(5 111)	(5 113)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 111)	(5 111)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(2)	X	-	(2)
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(271)	-	271	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	27	-	54 312	1	12 813	67 153



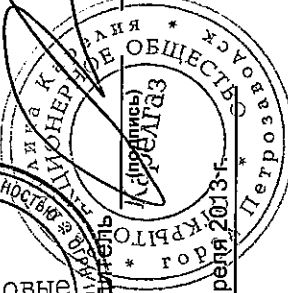
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	67 369	72 500	72 227

Руководитель
 Груздева Елена Витальевна
 (расшифровка подписи)

1 апреля 2013 г.

Главный бухгалтер
 Н. В. Гуркина

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО
ИНН _____
по
ОКВЭД

Организация Открытое акционерное общество "Карелгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытые акционерные общества Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: в-тыс. рублей

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
03313745		
1001000598		
40.20.2		
47		41
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	407 412	416 905
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	401 808	408 829
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
косвенные налоги	4114	3 349	5 630
прочие поступления	4119	2 255	2 446
Платежи - всего	4120	(427 683)	(416 632)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(204 586)	(223 332)
в связи с оплатой труда работников	4122	(132 801)	(129 754)
процентов по долговым обязательствам	4123	(904)	(596)
налога на прибыль	4124	(4 403)	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(67 285)	(53 086)
прочие платежи	4129	(17 704)	(9 864)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 271)	273
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 863	2 327
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15	1 135
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 848	1 192
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 701)	(4 787)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 701)	(4 787)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
косвенные налоги	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 838)	(2 460)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 100	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 100	10 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 000)	(12 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000)	(12 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24 100	(2 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9)	(4 187)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 901	6 088
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 892	1 901
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Республика Карелия
ОПЕРАТИВНО-КОММЕРЧЕСКОЕ ОБЩЕСТВО
с ограниченной ответственностью
«Карелия»
г. Петрозаводск

Руководитель
(подпись)

1 апреля 2013 г.

Груздева Елена Витальевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
З. Чудинов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
ИНН 1037728012/2003
г. ПЕТЕРБУРГ

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость			Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2012 г.	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-
	5180	за 2012 г.	-	-	-	-
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2012 г.	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	139 352	(95 205)	10 963	(4 365)	4 283	(6 376)	-	-	145 950	(97 298)
	5210	за 2011 г.	135 083	(90 879)	6 575	(2 306)	1 626	(5 952)	-	-	139 352	(95 205)
в том числе: здания	5201	за 2012 г.	34 748	(16 859)	147	-	-	(802)	-	-	34 895	(17 661)
	5211	за 2011 г.	33 657	(16 411)	1 180	(89)	59	(507)	-	-	34 748	(16 859)
сооружения	5202	за 2012 г.	41 271	(32 876)	1 604	(21)	4	(1 556)	-	-	42 854	(34 428)
	5212	за 2011 г.	42 065	(31 661)	-	(794)	400	(1 615)	-	-	41 271	(32 876)
передаточные устройства	5203	за 2012 г.	15 104	(12 116)	1 271	(378)	329	(333)	-	-	15 997	(12 120)
	5213	за 2011 г.	15 118	(11 774)	-	(14)	7	(349)	-	-	15 104	(12 116)
машины и оборудование	5204	за 2012 г.	19 391	(14 101)	3 208	(2 022)	2 008	(1 276)	-	-	20 577	(13 369)
	5214	за 2011 г.	18 526	(13 573)	1 627	(762)	758	(1 286)	-	-	19 391	(14 101)
транспортные средства	5205	за 2012 г.	26 640	(18 010)	4 733	(1 927)	1 926	(2 374)	-	-	29 446	(18 458)
	5215	за 2011 г.	23 501	(16 241)	3 525	(386)	386	(2 155)	-	-	26 640	(18 010)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2012 г.	1 317	(1 196)	-	(10)	10	(35)	-	-	1 307	(1 221)
	5216	за 2011 г.	1 332	(1 171)	-	(15)	15	(40)	-	-	1 317	(1 196)
другие виды ОС	5207	за 2012 г.	110	(47)	-	(7)	6	-	-	-	103	(41)
	5217	за 2011 г.	111	(48)	-	(1)	1	-	-	-	110	(47)
земельные участки	5208	за 2012 г.	771	-	-	-	-	-	-	-	771	-
	5218	за 2011 г.	773	-	243	(245)	-	-	-	-	771	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	1 679	9 967	(92)	(10 816)	738
в том числе:	5250	за 2011 г.	671	7 752	(169)	(6 575)	1 679
здания	5241	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 г.	-	1 180	-	(1 180)	-
сооружения	5242	за 2012 г.	568	1 161	-	(1 604)	125
	5252	за 2011 г.	125	443	-	-	568
передаточные устройства	5243	за 2012 г.	413	858	-	(1 271)	-
	5253	за 2011 г.	319	94	-	-	413
машины и оборудование	5244	за 2012 г.	222	3 078	(92)	(3 208)	-
	5254	за 2011 г.	38	1 849	(38)	(1 627)	222
транспортные средства	5245	за 2012 г.	463	4 870	-	(4 733)	600
	5255	за 2011 г.	-	3 988	-	(3 525)	463
производственный инвентарь	5246	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2011 г.	-	-	-	-	-
земельные участки	5247	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2011 г.	176	198	(131)	(243)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 604	1 180
в том числе:			
здания	5261	-	1 180
сооружения	5262	1 604	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 169	5 359	5 359
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 143	15 854	16 063
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-
	5311	за 2011 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-
в том числе:											
	5302	за 2012 г.	2 607	-	-	-	-	-	-	2 607	-
вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5312	за 2011 г.	2 607	-	-	-	-	-	-	2 607	-
	5303	за 2012 г.	256	-	-	-	-	-	-	256	-
ценные бумаги других организаций	5313	за 2011 г.	256	-	-	-	-	-	-	256	-
	5305	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2012 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2011 г.	2 863	-	-	-	-	-	-	2 863	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	19 462	-	186 352	(182 213)	-	-	X	23 601	-
	5420	за 2011 г.	16 612	-	199 243	(196 393)	-	-	X	19 462	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	18 456	-	180 900	(175 968)	-	-	(478)	23 388	-
	5421	за 2011 г.	15 221	-	194 632	(191 397)	-	-	(908)	18 456	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	414	-	5 452	(5 811)	-	-	478	55	-
	5423	за 2011 г.	58	-	4 336	(3 980)	-	-	908	414	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2012 г.	592	-	-	(434)	-	-	-	158	-
расходы будущих периодов по выданным лицензиям, разрешениям	5427	за 2011 г.	1 333	-	275	(1 016)	-	-	-	592	-
	5408	за 2012 г.	480	-	-	(329)	-	-	-	151	-
расходы будущих периодов по программному обеспечению	5428	за 2011 г.	1 021	-	111	(652)	-	-	-	480	-
	5409	за 2012 г.	112	-	-	(105)	-	-	-	7	-
	5429	за 2011 г.	312	-	164	(364)	-	-	-	112	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	величина резерва по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	74 859	-	82 811	59	(51 136)	(1 013)	-	105 580
	5530	за 2011 г.	62 286	-	372 663	216	(359 975)	(331)	-	74 859
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	58 356	-	48 677	-	(25 018)	(1 011)	-	81 004
	5531	за 2011 г.	39 622	-	152 392	-	(133 332)	(326)	-	58 356
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	15 236	-	28 691	-	(25 178)	(1)	-	18 748
	5532	за 2011 г.	19 882	-	217 709	-	(222 354)	(1)	-	15 236
Прочая	5513	за 2012 г.	1 267	-	5 443	59	(940)	(1)	-	5 828
	5533	за 2011 г.	2 782	-	2 562	216	(4 289)	(4)	-	1 267
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	74 859	-	82 811	59	(51 136)	(1 013)	X	105 580
	5520	за 2011 г.	62 286	-	372 663	216	(359 975)	(331)	X	74 859

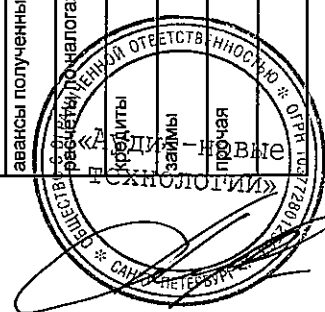


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	30 483	23 559	19 223	19 223	12 922	12 922
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 927	23 003	18 469	18 469	12 269	12 269
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	332	332	460	460	387	387
прочая	5543	224	224	294	294	266	266
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление		
				погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2012 г.	65 174	149 393	2	(372)	-	-	104 640
	5580	за 2011 г.	53 089	195 705	-	(66)	-	-	65 174
расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5561	за 2012 г.	7 498	24 416	2	(17)	-	-	23 111
	5581	за 2011 г.	7 217	31 845	-	(31 564)	-	-	7 498
	5562	за 2012 г.	7 861	8 162	-	(345)	-	-	9 289
	5582	за 2011 г.	6 940	36 652	-	(51)	-	-	7 861
	5563	за 2012 г.	29 809	34 443	-	(42 877)	-	-	21 375
	5583	за 2011 г.	14 438	72 757	-	(57 386)	-	-	29 809
	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2012 г.	10 000	34 100	-	(10 000)	-	-	34 100
	5585	за 2011 г.	12 000	10 000	-	(12 000)	-	-	10 000
	5566	за 2012 г.	10 006	48 272	-	(10)	-	-	16 765
	5586	за 2011 г.	12 494	44 451	-	(15)	-	-	10 006
	5567	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-



Итого	5587	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2012 г.	65 174	149 393	2	(109 557)	(372)	X	-	-	-	104 640	-
	5570	за 2011 г.	53 089	195 705	-	(183 554)	(66)	X	-	-	-	65 174	-



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	1 819	2 301	381
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 219	84	5
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	577	687	376
расчеты по налогам и сборам	5593	-	1 501	-
прочая	5594	23	29	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	186 215	199 425
Расходы на оплату труда	5620	160 097	143 661
Отчисления на социальные нужды	5630	42 554	47 252
Амортизация	5640	6 376	5 952
Прочие затраты	5650	27 570	22 750
Итого по элементам	5660	422 812	419 040
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	422 812	419 040



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на выплату отпускных работникам	5701	8 415	23 780	(24 917)	-	7 278



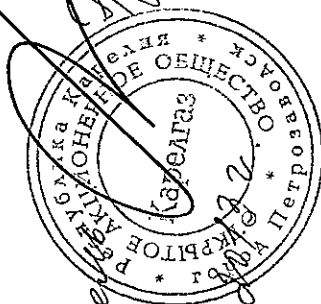
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2012 г.		за 2011 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2012 г.					
за 2011 г.					
за 2012 г.					
за 2011 г.					



*Генеральный директор
И. В. Чудинов*

*Генеральный директор
И. В. Чудинов*

01 апреля 2012 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 г.
ОАО «Карелгаз»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Карелгаз» (ОАО «Карелгаз» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано Комитетом по экономике Администрации г. Петрозаводска за номером 3270 766 на основании Постановления Мэра г. Петрозаводска Республики Карелия от 06.10.1993 г. № 1640. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серии 10 № 00588075 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Петрозаводску Республики Карелия, дата внесения записи 25.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021000507725. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 1001000598.

Общество зарегистрировано по адресу: 185011, Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск ул. Балтийская, 22а

Наименование и адрес реестродержателя:

ЗАО «Регистрационный депозитарный центр»; 185035 Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Дзержинского, 26.

Структура акционерного капитала Общества (обыкновенные акции):

- федеральная собственность – 25,54 (%);
- частная собственность – 74,46 (%).

Полное наименование и адрес аудитора Общества:

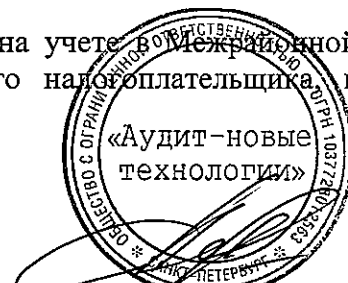
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – Новые технологии», место нахождения: 192174 г. Санкт-Петербург ул. Седова д. 142, лит. А.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имело в своем составе 3 (три) структурных подразделения, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетный счет.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения (почтовый адрес), ИНН / КПП
1.	Филиал – трест «Петрозаводскгоргаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	185006, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Путейская, 7; 1001000598 /104050001
2.	Филиал – трест «Сегежемежрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186420, Республика Карелия, г. Сегежа, ул. Выгозерская наб., 81; 1001000598 /100602001
3.	Филиал – трест «Питкярантамежрайгаз» Открытого акционерного общества «Карелгаз»	186810, Республика Карелия, г. Питкяранта, ул. Садовая, 22; 1001000598 /100502001

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество состояло на учете в Межрайонной ИФНС № 10 по Республике Карелия в качестве крупнейшего налогоплательщика в



Инспекциях ФНС № 1, 2, 5, 9 по Республике Карелия по месту нахождения филиалов, имеющих расчетный счет и отдельный баланс.

Филиалы-тресты выполняют обязанности юридического лица по уплате налоговых платежей и сборов по месту своего нахождения и по месту нахождения структурных подразделений, кроме налога на прибыль, налога на добавленную стоимость и налога на имущество. По указанным налогам Обществом производится централизованная уплата. Филиал-трест «Петрозаводскгоргаз» не является плательщиком налогов и сборов, так как находится на одной территории с юридическим лицом.

В течение 2012 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Открытое акционерное общество «Карелгаз» - это единый производственный комплекс, лицензированный по 6 видам деятельности и зарегистрированный в едином реестре организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты, включающий в себя 3 филиала-треста, 3 газонаполнительные станции (ГНС), 15 районных газовых участков, группу метрологии, электротехническую лабораторию, лабораторию неразрушающего контроля и диагностики, учебно-методический центр.

Общество является единственной газораспределительной организацией по реализации сжиженного газа на территории Карелии.

Основным видом деятельности Общества является реализация сжиженного газа населению Республики Карелия по регулируемым ценам. Розничная цена на сжиженный газ для населения устанавливается Госкомитетом РК по энергетике и регулированию тарифов и является единым на всей территории РК.

Объемы реализации сжиженного газа потребителям Республики Карелия:

- в 2012 году – 15 109 тонн;
- в 2011 году – 16 413 тонн;
- в 2010 году – 19 113 тонн.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

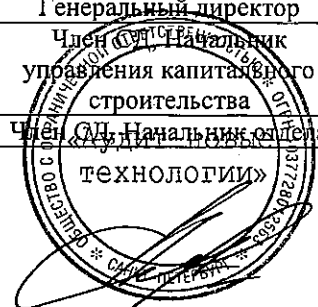
Органами управления юридического лица являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор);
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами юридического лица;

Генеральный директор Общества – Груздева Елена Витальевна, трудовой договор от 14 марта 2011 года (срок действия от 16.03.2011 г. по 15.03.2012 г.), трудовой договор от 15 марта 2012 года (срок действия от 16.03.2012 г. по 12.03.2015 г.).

Состав Совета Директоров по состоянию на 31 декабря 2012 года – 5 человек.

№ п / п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Густов Сергей Вадимович	ОАО «Газпром газораспределение»	Председатель СД, Генеральный директор
2	Беляев Александр Алексеевич	ОАО «Газпром газораспределение»	Член СД, Начальник управления капитального строительства
3	Долгов Дмитрий Владимирович	ОАО «Газпром	Член СД, Начальник отдела технологий



		газораспределение»	по корпоративному взаимодействию Управления по корпоративной политике
4	Илясова Наталья Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член СД, Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе
5	Волгин Дмитрий Сергеевич	ОАО «Росгазификация»	Член СД, Заместитель начальника отдела корпоративного развития УКо

Указанный состав Совета Директоров избран решением Общего годового собрания акционеров по итогам 2011 года, состоявшегося 27 июня 2012 года (протокол 1/12 от 27.06.12 г.).

Ревизионная комиссия:

- Савушкин Сергей Валерьевич – начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО ОАО «Газпром газораспределение» (председатель ревизионной комиссии);

- Мазурина Галия Шамилевна – заместитель начальника контрольно – ревизионного управления ОАО «Газпром газораспределение»;

- Радько Роман Александрович – главный специалист финансового отдела финансового управления ОАО «Газпром газораспределение».

5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

- по состоянию на 31 декабря 2012 года – 705 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2011 года – 710 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2010 года – 696 человек.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества «Об учетной политике организации» от 31.12.08 года № 360.

Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам. Исключение составляют оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения рационального ведения учета Общество ведет бухгалтерский учет, определяя в бухгалтерском учете доходы и расходы по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной, так как в ИФНС по г. Петрозаводску был представлен экземпляр бухгалтерской отчетности без учета резерва по сомнительным долгам.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

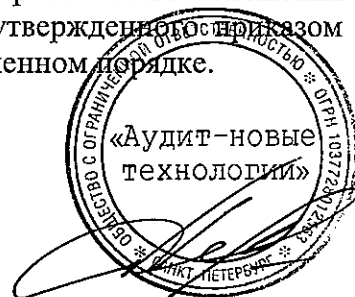
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.



Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. переоценка основных средств не производилась. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в натуральном выражении.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.



9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Материально-производственные запасы:

- общество определяет единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования;

- приобретение товаров отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16 при этом на счете 41 «Товары» учитывается фактическая стоимость приобретения товаров без НДС. При этом суммы НДС относятся на счет 19 «НДС по приобретенным ТМЦ»;

- приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15, 16, при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов. Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости;

- стоимость объема газа, используемого при оказании услуг газоснабжения населению и прочим потребителям и используемый на собственные нужды Общества, при оприходовании учитывается на счете 10 «Материалы» с применением отдельного субсчета;

- общество учитывает в составе материально-производственных запасов на счете 10 спецодежду независимо от ее стоимости.

- приобретение товаров, приобретаемых для продажи, отражается в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по покупной стоимости (стоимости приобретения). К товарам, приобретаемым для продажи, относится сжиженный газ сверх балансового задания Росэнерго и отражается его на счете 41 «Товары» с применением отдельного субсчета;

- товары при выбытии отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

11. Затраты на производство и продажу.

К расходам от обычных видов деятельности относится:

- ✓ Себестоимость реализованного сжиженного газа, в том числе:



- населению;
- прочим потребителям;
- ✓ Себестоимость реализованных прочих работ, услуг, прочего имущества, в том числе:
 - себестоимость реализованных услуг по аварийно – диспетчерскому обслуживанию;
 - себестоимость реализованных услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования (включая услуги населению по техобслуживанию газовых сетей и газоиспользующего оборудования);
 - себестоимость реализованных услуг по техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования;
 - себестоимость реализованных прочих работ, услуг, прочего имущества.

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется организацией в разрезе подразделений с распределением по видам деятельности.

В течение месяца затраты формируются по дебету следующих счетов:

- счет 20 «Основное производство» (прямые затраты, непосредственно связанные с процессом производства товаров, выполнением работ, оказанием услуг, и по которым четко определяется отношение к какому-либо из видов деятельности);
- счет 25 «Общепроизводственные расходы» (затраты общепроизводственного назначения, которые нельзя однозначно отнести к какому-либо из видов деятельности);
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» (косвенные расходы, непосредственно связанные с управлением).

Затраты, учтенные на счете 25, распределять пропорционально объему реализованного газа по каждому виду деятельности.

После распределения счета 25, 35% от суммы прямых затрат, сформированных на счете 20 по аварийно – диспетчерскому обслуживанию переносится в затраты на счет 20 по газоснабжению населения.

Прямые затраты по оказанию услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования и техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования в полном объеме включаются в состав прочей деятельности.

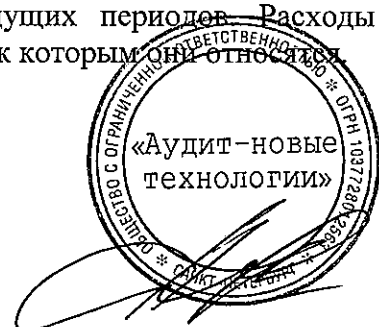
Распределение косвенных расходов, учтенных на счете 26, между видами деятельности производить пропорционально прямым затратам (без стоимости газа и технологических потерь).

Затраты по доставке сжиженного газа в баллонах населению относятся на счет 20 «Основное производство».

Расходы по содержанию газонаполнительных станций относятся на счет 25 «Общепроизводственные расходы».

12. Расходы будущих периодов

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



По строке 12103 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов – расходы на приобретение программного обеспечения, расходы на приобретение лицензий и разрешений на отдельные виды деятельности.

По строке 12601 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов – расходы на страхование (ОСАГО, ОПО, ДМС, прочее страхование) и другие виды расходов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи Общества и поступления денежных средств в Общество, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги (НДС).

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

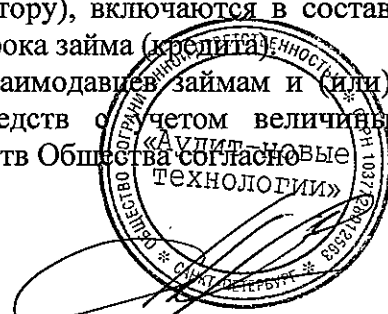
В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки, безвозмездно полученное имущество в период до 2001 г., библиотечный фонд.

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно



условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

18. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (расчеты по налогам и сборам).

19. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- излишки товарно – материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2012 год изменения не вносились.



21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

С целью сопоставимости с данными бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года отдельные показатели графы «на 31 декабря 2010 г.» и графы «на 31 декабря 2011 г» отражены в измененном виде, с учетом рекомендаций Министрства финансов РФ, изложенных в приложении к письму Министрства финансов РФ от 9 января 2013 г. № 07-02-18/01, а именно:

- дебиторская задолженность в части расчетов с поставщиками и подрядчиками по строке 12301 бухгалтерского баланса отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством;
- кредиторская задолженность в части расчетов с покупателями и заказчиками по строке 15202 бухгалтерского баланса отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В нижеприведенной таблице приведены расхождения статей бухгалтерского баланса и их причины.

№ п/п	Наименование показателя	Баланс на 31.12.2010 года				Баланс на 31.12.2011 года			
		отражено в соответствии с требованиями 2010 года	подлежит отражению в соответствии с требованиями 2012 года	расхождения	пояснения	отражено в соответствии с требованиями 2011 года	подлежит отражению в соответствии с требованиями 2012 года	расхождения	пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
АКТИВ									
Раздел 2 "Оборотные активы"									
	Дебиторская задолженность	64 231,00	62 286,00	-1 945,00	дебиторская задолженность (в части поставщиков и подрядчиков) отражена за минусом НДС, принятого к вычету в соответствии с НК РФ	77 467,00	74 859,00	-2 608,00	дебиторская задолженность (в части поставщиков и подрядчиков) отражена за минусом НДС, принятого к вычету в соответствии с НК РФ



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Прочие оборотные активы	2 141,00	894,00	-1 247,00	в прочих оборотных активах не отражен НДС по авансам полученным (счет 76 АВ)	2 390,00	974,00	-1 416,00	в прочих оборотных активах не отражен НДС по авансам полученным (счет 76 АВ)
3	Итого по разделу 2	89 078,00	85 886,00	-3 192,00		101 224,00	97 200,00	-4 024,00	

ПАССИВ

Раздел 5 "Краткосрочные обязательства"

4	Кредиторская задолженность	42 336,00	41 089,00	-1 247,00	кредиторская задолженность (в части покупателей - авансы полученные) отражена за минусом НДС, уплаченного в бюджет в соответствии с НК РФ	56 563,00	55 147,00	-1 416,00	кредиторская задолженность (в части покупателей - авансы полученные) отражена за минусом НДС, уплаченного в бюджет в соответствии с НК РФ
6	Прочие краткосрочные обязательства	1 958,00	13,00	-1 945,00	в прочих оборотных активах не отражен НДС по авансам выданным (счет 76 АВ)	2 621,00	13,00	-2 608,00	в прочих оборотных активах не отражен НДС по авансам выданным (счет 76 АВ)
Итого по разделу 5		65 125,00	61 933,00	-3 192,00		77 860,00	73 836,00	-4 024,00	



22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2011 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

23. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

По строке 5283 раздела 2.4. пояснений к бухгалтерскому балансу «Иное использование основных средств» отражены:

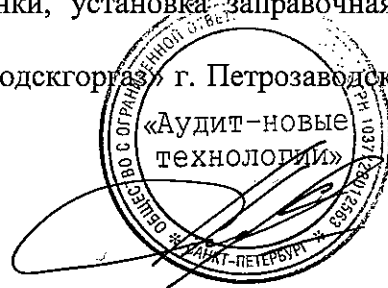
- арендованные земельные участки по кадастровой стоимости – 17 168 тыс. руб.
- автомобильный транспорт – 2 975 тыс. руб.

Помимо арендованных земельных участков, Общество арендует следующие нежилые помещения, стоимость которых на забалансовом счете не отражена в связи с отсутствием рыночной стоимости:

- аренда нежилых помещений площадью 373,3 кв.м. по адресу: Республика Карелия г. Петрозаводск ул. Балтийская, 22а в качестве офисных помещений и помещений для осуществления деятельности по профессиональной подготовке специалистов в Учебно-методическом центре Общества;
- аренда части здания площадью 67 кв.м. по адресу: Республика Карелия Пряжинский район пос. Эссойла ул. Мелиоративная, 1 для размещения производственных помещений Пряжинского районного газового участка;
- аренда части здания склада площадью 27 кв.м. по адресу: Республика Карелия пгт. Муезерский ул. Советская, 21 для размещения служебного помещения Муезерского районного газового участка;
- аренда нежилого помещения площадью 35,1 кв.м. по адресу: Республика Карелия г. Пудож ул. Комсомольская, 72 для размещения служебного помещения Пудожского районного газового участка.

Основные средства, переданные в аренду.

- передвижной автогазозаправочный пункт на два поста для реализации сжиженного газа г. Петрозаводск Лососинское ш. район «Древлянка» (а/м ЗИЛ 431410 полуприцеп – цистерна ЦППЗ 12885, помещение оператора);
- передвижной автогазозаправочный пункт общей площадью 1023,5 кв.м. по адресу: р. Карелия, Олонецкий район д. Верховье (асфальтное покрытие, ограждение площадки, опоры электроснабжения ЛЭП, самонесущий изолированный провод электроснабжения ЛЭП, насосная установка, установка УИЖГЭ-20 МО, контейнер металлический, автоцистерна ЗИЛ 431412, сосуд от автоцистерны 431-04);
- автомобильная газозаправочная станция г. Петрозаводск Шуйское ш., 12 км (помещение оператора, навес, три газонаполнительных колонки, установка заправочная моноблочная);
- кровля здания производственной базы ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 – 12 кв.м.;



- помещение в здании материального склада ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 – 61,41 кв.м.;
- часть нежилого помещения ф.-тр. «Петрозаводскгоргаз» по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск ул. Путейская, 7 площадью 14,5 кв.м.
- здание газового участка п. Калевала Республики Карелия ул. Октябрьская, 17 – 51 кв.м.;
- нежилое помещение в здании газового участка п. Лоухи Республика Карелия ул. Лесная, 14а – 22,3 кв.м.;
- часть нежилого помещения в здании Кондопожского газового участка по адресу: р. Карелия, г. Кондопога, Октябрьское ш., 1 площадью 46,9 кв.м.;
- часть нежилого помещения административного здания Петрозаводской ГНС по адресу: р. Карелия г. Петрозаводск, Шуйское ш., 12 кв.м. площадью 34,41 кв.м.;

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 г. не проводилась.

24. Незавершенные капитальные вложения

В строках 11504, 11505 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
1	2	3	4
Строительство объектов основных средств, всего	125	1203	444
в том числе:			
Строительство АГЗП - Сегежский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	34	34	34
Строительство АГЗП - Питкярантский район Республики Карелия (услуги разрешительного характера)	91	91	91
Реконструкция объектов основных средств Петрозаводской ГНС	-	665	-
Строительство газопровода среднего давления (природный газ)	-	413	319
Приобретение объектов основных средств, всего	600	463	38
в том числе:			
Автомобиль Ford Focus III 1,6 (125HP)	600	-	-
Автомобиль 270500-0298-50-423-09-00-000, дв. *421600B1102206*, кузов 270500C0489762; ПТС52НК579993	-	463	-
Шлагбаум			38

25. Долгосрочные финансовые вложения

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):



Показатели	Финансовые вложения		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
Финансовые вложения в УК ЗАО «Газораспределение Петрозаводск» (доля в УК 49 %)	2 597	2 597	2 597
Финансовые вложения в УК МКБ ОАО Банк «Онего» (доля в УК 0,024 %)	32	32	32
Финансовые вложения в УК МКБ ОАО «Росгазификация» (доля в УК 0,15 %)	224	224	224
Финансовые вложения в УК ООО «Севергаз» (100 %)	10	10	10
Итого	2 863	2 863	2 863

26. Материалы и товары для перепродажи

В строке 12101 «Материалы» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

Показатели	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
1	2	3	4
Сырье и материалы	3 821	3 136	3 620
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	17	12	15
Топливо	14 322	9 957	5 697
Тара и тарные материалы	61	284	55
Запасные части	2 512	2 627	3 070
Прочие материалы	125	47	167
Строительные материалы	44	34	40
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 106	1 038	1 684
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	939	815	433
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	441	506	440
Итого	23 388	18 456	15 222

27. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по строке 12601 бухгалтерского баланса отражены следующие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

Показатели	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
1	2	3	4
Расходы на страхование, всего	549	578	517
1	2	3	4
в том числе			
ОСАГО, КАСКО	363	345	262
ОПО	141	158	87
ДМС	43	59	163
прочее	2	16	5
Расходы по оплате труда	-	-	-
Прочие расходы	859	320	252
Итого	1 408	898	821



28. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по строке 12301 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров:

- на 31 декабря 2012 г. – 18 748 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. – 15 236 тыс. руб.
- на 31 декабря 2010 г. – 19 882 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету из бюджета, который составляет:

- на 31 декабря 2012 г. – 2 599 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. – 2 607 тыс. руб.
- на 31 декабря 2010 г. – 1 945 тыс. руб.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 27,233 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2012 года величина уставного капитала не изменилась.

Акционерами Общества являются:

1. ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»;
- доля участия – 51,0006 (%).
2. ОАО «Роснефтегаз»;
- доля участия – 25,5425 (%).
3. ЗАО «Депозитарно – клиринговая компания»;
- доля участия – 1,5937 (%).
4. физические лица – владельцы
- доля участия – 21,8632 (%).

Добавочный капитал

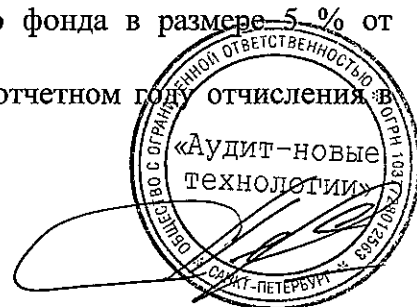
В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает (в тыс. руб.):

Наименование капитала	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
Дооценка объектов основных средств	51 295	51 566	51 618
Безвозмездно полученное имущество	3 008	3 008	3 008
Библиотечный фонд	9	11	11

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.



Использование прибыли.

Общим годовым собранием акционеров по итогам 2011 года, состоявшегося 27 июня 2012 года (протокол 1/12 от 27.06.12 г.), принято следующее решение о распределении чистой прибыли за 2011 год:

- оставить в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 280 тыс. руб.

Дивиденды по акциям за 2011 год не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам Совета Директоров, членов ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей произведено за счет прочих расходов Общества. Компенсация расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета Директоров, членов ревизионной комиссии и секретаря Совета Директоров Общества, не производилась.

Размер вознаграждения членам Совета Директоров, членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей составил:

за 2011 г. - 40 тыс. руб.

аналогично:

за 2010 г. - 35 тыс. руб.

за 2009 г. - 70 тыс. руб.

30. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

- в 2012 году – 34 100 тыс. руб.;

- в 2011 году – 10 000 тыс. руб.;

- в 2010 году – 12 000 тыс. руб.

Общая сумма займов погашенных (без учета процентов) составила:

- в 2012 году – 10 000 тыс. руб.;

- в 2011 году – 12 000 тыс. руб.;

- в 2010 году – 10 000 тыс. руб.

Структура задолженности по договорам займа (в тыс. руб.)

по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Наименование кредитора, дата и номер договора займа	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользование кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 09.11.2012 г. № 15-1/07-124	10 000	09.11.12	10.05.13	8,25 %	10 000 / 0	0 / 0	без обеспечения
ОАО «Газпром газораспределение», договор займа от 14.11.2012 г. № 15-1/07-125	24 100	20.11.12, 14.12.12	10.11.13	8,25 %	34 100 / 0	0 / 0	без обеспечения



по состоянию на 31 декабря 2011 г.

Наименование кредитора	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользование кредитом	Остаток основного долга / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор от 21.12.2011 г. № 15-1/07-92	10 000	22.12.11	14.12.12	10 %	10 000 / 27	0 / 0	Поручительство ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»

по состоянию на 31 декабря 2010 г.

Наименование банка	Сумма основного долга, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	% за пользование кредитом	Остаток основного долга на / проценты тыс. руб.	Просроченная задолженность Сумма/дни	Обеспечение на сумму в тыс. руб.
ОАО «Газпром газораспределение», договор от 29.11.2010 г. № 15-1/07-46	12 000	30.11.10	18.11.11 г.	10 %	12 000	0 / 0	Поручительство ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2012 году не осуществлялось.

32. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

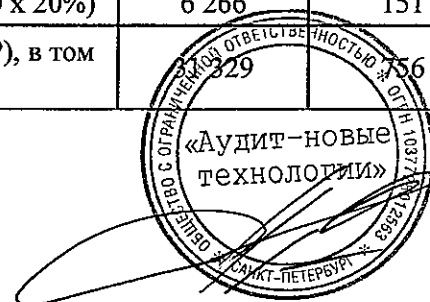
Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах Общества отражены следующие показатели (в тыс. руб.).



№ п/п	Код строки отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2012 год	за 2011 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 949)	1 206
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	(1 190)	241
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4 – стр. 6), в том числе:	361	724
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5 x 20%)	765	1 014
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	3 823	5 069
5.1		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	189	236
5.2		расходы социального характера	926	655
5.3		убытки прошлых лет, не учитываемые для целей налогообложения	378	227
5.4		пени, штрафы по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	865	651
5.5		убыток от реализации амортизируемого имущества	2	
5.6		разница между остаточными стоимостями выбывших основных средств в БУ и НУ	51	478
5.7		прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	1 412	2 822
6		Постоянные налоговые активы (стр.7 x 20%)	404	290
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	2 022	1 451
7.1		постоянные разницы в суммах амортизации основных средств в БУ и НУ	11	14
7.2		расходы на приобретение права на земельные участки	-	243
7.3		прибыль прошлых лет	123	2
7.4		доходы от участия в других организациях	1 848	1 192
7.5		прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	40	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 – 11)	1 260	98
9		Отложенные налоговые активы (стр.10 x 20%)	6 266	151
10		Вычитаемые временные разницы (ВВР), в том числе:	329	56



1	2	3	4	5
10.1		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	625	649
10.2		в БУ оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков	23 780	-
10.3		убыток от реализации амортизируемого имущества	-	107
10.4		создание резерва по сомнительным долгам	6 924	-
11		Погашение отложенных налоговых активов (стр.12 x 20%)	5 006	53
12		Погашение вычитаемых временных разниц, в том числе:	25 028	265
12.1		ВВР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	101	87
12.2		расходы по оплате начисленных отпусков	24 917	176
12.3		убыток от реализации амортизируемого имущества, относящийся к отчетному (налоговому) периоду	10	2
13	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 14 – 11)	71	219
14		Отложенные налоговые обязательства (стр. 15 x 20%)	304	411
15		Временные налогооблагаемые разницы (ВНР), в том числе:	1 519	2 054
15.1		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	329	329
15.2		расходы на капитальные вложения (абзац 2 пункта 9 статьи 258 НК РФ)	1 190	1 725
16		Погашение отложенных налоговых обязательств (стр. 17 x 20%)	233	192
17		Погашение временных налогооблагаемых разниц, в том числе:	1 162	958
17.1		ВНР в суммах амортизации для целей БУ и НУ	1 162	958
18		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр.5 – стр.7+ стр.10 – стр. 12 – стр.15 + стр. 17)	1 796	4 219
19	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3 +стр.8 – стр.13)	359	844
20	2460	Прочие расходы из прибыли, в том числе:	8	39
20.1		списание отложенных налоговых активов в результате выбытия основных средств		-1
20.2		списание отложенных налоговых обязательств в результате выбытия основных средств		



1	2	3	4	5
21	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.8 – стр.13 – стр.19 + стр.20)	(5 111)	280

33. Кредиторская задолженность

По строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2012 г. – 9 289 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. – 7 861 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. – 6 940 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет, который составляет:

на 31 декабря 2012 г. – 1 674 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. – 1 416 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. – 1 247 тыс. руб.

34. Расходы по обычным видам деятельности

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2012 г. - 16,8 %
в 2011 г. - 16,5 %
в 2010 г. – 16,6 %

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2012 г. – 5 184 тыс. руб., в 2011 г. – 5 701 тыс. руб.

Общество, являясь малоотходным предприятием, оказывает незначительное негативное воздействие на окружающую среду. Управлением системой охраны окружающей среды в Обществе занимается аттестованный специалист.

Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов Общества ведется в соответствии с лицензией и регламентируется проектами нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР).

Для контроля над соблюдением требований охраны окружающей среды на предприятии в соответствии с установленным законодательством и действующими нормативными и правовыми актами, а также для обеспечения мер, направленных на предотвращение ущерба окружающей природной среде в Обществе разработана система производственного контроля, осуществляемая в соответствии с Положением о производственном контроле.

Ежеквартально Общество вносит плату за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с расчетами платы.



35. Прочие доходы и расходы

В строках 23412 и 23513 «Прочие» отчета о финансовых результатах отражены (в тыс. руб.):

Наименование прочих доходов и расходов	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Создание резерва по сомнительным долгам		6 924		
Возмещение персоналом расходов на обучение	7	-	43	-
Излишки при инкассации денежных средств	1	-	1	-
Возврат благотворительной помощи	40	-	-	-
Стоимость малоценных активов для целей продажи, числящихся на забалансовом учете (активы, стоимостью до 40 тыс. руб.)	6	-	-	-
Благотворительная помощь	-	40		120
НДС по списанной кредиторской задолженности	-	62		6
Расходы от списания неликвидных ТМЦ	-	54		78
Страховые взносы, начисленные на выплаты социального характера сотрудникам	-	70		63
Расходы на социально – культурные и оздоровительные мероприятия	-	1 267		1 726
Прочие	-	63		71
Итого, прочие доходы / расходы	54	8 480	44	2 064

36. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	-5 111	280	50
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	27,233	27,233	27,233
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(187,70)	10,28	1,86

Общество не производило в 2012 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

37. Государственная помощь

В 2012 году Общество бюджетных средств не получало.



38. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие зависимые общества ОАО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
			31.12.12 г.	31.12.11 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	г. Петрозаводск Республика Карелия	транспортирование природного газа по трубопроводам	49	49	243 406	218 479	1 583

Крупнейшие дочерние общества ОАО «Карелгаз»:

Наименование общества	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доля участия, %		Чистые активы, тыс. руб.		Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
			31.12.12 г.	31.12.11 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	
ООО «Севергаз»	г. Петрозаводск Республика Карелия	специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки	100	100	466	442	-



Информация о связанных сторонах.

В 2012 году имели место следующие операции со связанными сторонами.

Продажа товаров, работ (услуг) – предоставление имущества в аренду, услуги по аварийно – диспетчерскому обслуживанию, услуги по переводу жилых домов на природный газ, продажа сжиженного газа, продажа основных средств.

Наименование связанной стороны	Выручка, тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
ООО «Севергаз»	51 184	59 163
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	2 490	3 305

Приобретение товаров, работ, (услуг) – получение имущества в аренду, приобретение сжиженного газа, товарно – материальных ценностей.

Наименование связанной стороны	Виды операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), в тыс. руб.	
		2012 год	2011 год
ООО «Севергаз»	аренда транспортных средств	323	-
	приобретение товаров, работ, услуг	419	483
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	аренда имущества	1 145	1 067

Задолженность Общества по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
ООО «Севергаз»	179	24	557
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	1 242	115	-

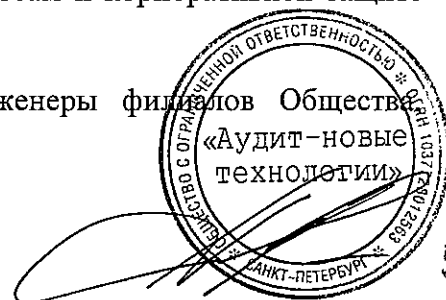
Задолженность Обществу по расчетам с дочерними и зависимыми обществами.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1230 баланса)		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
ООО «Севергаз»	19 357	15 860	5 298
ЗАО «Газпром газораспределение Петрозаводск»	772	36	-

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят:

- генеральный директор Общества;
- заместитель генерального директора – главный инженер Общества;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества;
- заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите Общества;
- главный бухгалтер Общества;
- управляющие филиалами Общества, главные инженеры филиалов Общества, главные бухгалтеры филиалов Общества.



При раскрытии информации о рисках Общества учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности Обществом следующих рисков:

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ОАО «Карелгаз». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в ОАО «Карелгаз» формируется и проводится финансовая политика, направленная на повышение эффективности деятельности отдельных направлений и обеспечение финансовой устойчивости, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

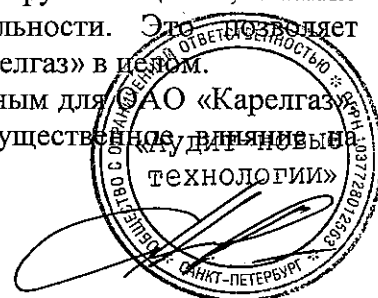
Риски на территории Российской Федерации

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры РФ и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

По оценке на 31.12.2012 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Основной вид деятельности ОАО «Карелгаз» - обеспечение населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом для коммунально-бытовых нужд регулируется со стороны государства путём установления розничных цен на продукцию. Со стороны государства таким образом осуществляется контроль за движением финансовых потоков ОАО «Карелгаз». Государственный комитет Республики Карелия по ценам и тарифам регулирует цены и тарифы на продукцию и услуги ОАО «Карелгаз». В течение ряда последних лет вследствие некорректного формирования цен на сжиженный газ со стороны органа регулирования ОАО «Карелгаз» не имеет возможности получать объём валовой выручки, достаточный для покрытия экономически обоснованных затрат, вследствие чего основная деятельность предприятия является убыточной. Стратегия ОАО «Карелгаз» направлена на взаимовыгодное сотрудничество с государством и снижение себестоимости продукции и услуг, реализация которых осуществляется по регулируемым ценам, а также повышение финансовой эффективности прочих видов деятельности. Это позволяет обеспечить стабильность и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз» в целом.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск является существенным для ОАО «Карелгаз», уровень его можно признать значительным, риск оказывает существенное влияние на



показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами Общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности в РФ

Специфика деятельности Общества заключается в том, что на предприятии эксплуатируются опасные производственные объекты, проводятся газоопасные и взрывоопасные работы. Вследствие этого деятельность предприятия в части эксплуатации взрыво- и пожароопасных производственных объектов подлежит обязательному лицензированию и подвергается постоянному контролю со стороны надзорных органов. Изменения действующего законодательства направленные на повышение безопасности, в частности Федеральный закон "О внесении изменений в Федеральный закон "О промышленной безопасности опасных производственных объектов" от 04.03.2013 N 22-ФЗ влекут за собой значительное увеличение расходов на эксплуатацию опасных объектов, что существенно увеличивает финансовые риски для ОАО «Карелгаз»

По оценке на 31.12.2012г. данный риск является ключевым, уровень его можно признать высоким, риск может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ОАО «Карелгаз»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ОАО «Карелгаз».

ОАО «Карелгаз» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности



Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

ОАО «Карелгаз» эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств.

Причём общество практически не использует систему банковского кредитования. Принадлежность Общества к группе, имеющей стабильное финансовое состояние, позволяет привлекать необходимые кредитные ресурсы у вышестоящей организации.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности: цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.); процентных ставок; курсов иностранных валют.

В связи с тем, что на рынке основного вида деятельности предприятия – обеспечения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом ОАО «Карелгаз» присутствует в единственном числе, и деятельность подлежит государственному регулированию, рыночные риски не оказывают существенного влияния на деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риски ценообразования на рынке

Вследствие того, что основной вид деятельности является регулируемым и установление цен производится в соответствии с установленной методикой, риски ценообразования не оказывают существенного влияния на деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риски конкуренции

В настоящий момент и в ближайшей перспективе на рынке обеспечения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом конкуренция отсутствует, вследствие чего данные риски не оказывают влияния на деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2012г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз».

Риск снижения ресурсной базы

Главной задачей ОАО «Карелгаз» является обеспечение бесперебойного снабжения населения Республики Карелия сжиженным углеводородным газом для коммунально-бытовых нужд.



Одним из существенных факторов риска в данном случае является возможность получения необходимого количества СУГ с минимальными затратами на доставку его в Республику.

Определение источников получения газа для ГРО производится Министерством энергетики РФ путём прикрепления к конкретным поставщикам топлива. В частности, для ОАО «Карелгаз» ближайшим поставщиком СУГ является ОАО «Кинеф». При формировании цен реализации СУГ для населения орган регулирования принимает в расчёт транспортные расходы на доставку газа по данному поставщику. Министерство энергетики не учитывает данное обстоятельство при определении поставщика СУГ для Карелии, в результате чего транспортные расходы значительно возрастают.

По предварительной оценке дополнительные расходы на транспортировку СУГ при исключении ОАО «Кинеф» из числа поставщиков СУГ для Республики Карелия составят более 40 млн. руб. (9% от общего объёма выручки от реализации ОАО «Карелгаз»).

По оценке на 31.12.2012 г. данный риск является ключевым, уровень его можно признать высоким, риск может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Карелгаз»

Генеральный директор

/Груздева Е.В./

Главный бухгалтер

/Чушкова Ю.В./

01 апреля 2013 года

