

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Махачкалагаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Махачкалы Республики Дагестан 22 января 2007 г. за № 908-П-94.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Махачкалы Республики Дагестан от 09 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020502460736

Место нахождения:

367027, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Атаева, д. 7, корпус А.

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 Саморегулируемая организация 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 «Махачкалагаз» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;

- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Махачкалагаз» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 «Махачкалагаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. По состоянию на 31.12.2013 на принадлежащем ОАО «Махачкалагаз» на праве собственности земельном участке выявлен незавершенный объект строительства,

который не отражен в бухгалтерском учете, бухгалтерской (финансовой) отчетности. Разрешительная и другая проектная документация, первичные документы на указанный объект строительства не представлены, инвентаризация объектов незаконченного строительства по состоянию на 31.12.2013 не проводилась.

Как следствие, мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур стоимость объекта незавершенного строительства и не имели возможности определить, необходимы ли какие либо корректировки в отношении величины вложений во внеоборотные активы, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и связанных с ней показателей бухгалтерской отчетности.

Кроме того в составе вложений во внеоборотные активы по счету 08.3 «Строительство объектов внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2013 отражены активы стоимостью 5 262 тыс. руб., по которым инженерно-техническая документация и проекты на строительство также не представлены.

2. Мы не получили достаточных доказательств в отношении величины добавочного капитала, отраженной по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2013 г. в размере 106 069 тыс. руб. в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

3. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отражена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 191 702 тыс. руб. В результате, данные бухгалтерского баланса искажены следующим образом:

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2012 г. завышена на сумму 191 702 тыс. руб.


- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2012 г. занижена на сумму 191 702 тыс. руб., а также искажены соответствующие показатели отчета о финансовых результатах, и пояснений к бухгалтерской отчетности

4. Мы не получили достаточных доказательств в отношении величины выручки за технологическое подключение и выдачу технических условий, отраженной по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2013 год в размере 11 042 тыс. руб. в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

5. В силу отсутствия соответствующих налоговых регистров мы не имели возможность подтвердить сформировавшийся в 2013 году и в предыдущие налоговые периоды убыток, влияющий на величину налога на прибыль.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во



всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Махачкалагаз» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание:

1. На информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2013 год:

чистые активы ОАО «Махачкалагаз» на конец года, предшествующего отчетному, и на конец отчетного года меньше величины зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2012 г. в размере (127 497) тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2013 г. в размере (121 503) тыс. руб.

2. В составе основных средств ОАО «Махачкалагаз» числятся газопроводы и объекты газового хозяйства, право собственности на которые не зарегистрировано. Остаточная стоимость указанных объектов на 31 декабря 2013 г. составляла не менее 64 420 тыс. руб.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Махачкалагаз» имущественных рисков, связанных с объектами недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудиторам не были представлены к проверке разрешения на строительство объектов основных средств общей стоимостью не менее 29 098 тыс. руб. Выявленные обстоятельства могут повлечь за собой разногласия с регистрирующими органами при регистрации права собственности на объекты недвижимости, риски утраты прав на построенные объекты и имущественные риски

Заместитель директора филиала
по аудиту и консалтингу филиал
в г. Ставрополь

«СтавропольАудит-НТ»
ООО «Аудит - НТ»

Единый квалификационный аттестат аудитора
№ 05-000150 от 15.08.12



К.Х. Мусаелиян

«23» 2014 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013

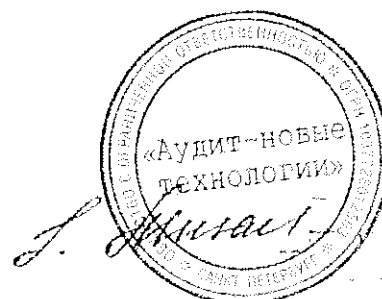
Организация ОАО "Махачкалагаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / смешанная

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПЭ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 367027, Дагестан Респ, Махачкала г, Атаева ул, дом №7, корпус А

Коды		
0710001		
31	12	2013
03312450		
0541000828		
40.20.2		
47		43
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1-П1;3.1-П2	Основные средства	1150	137 815	132 376	101 902
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	1 725	1 725	1 725
	здания	11502	5 286	6 082	4 675
	сооружения	11503	114 104	93 135	93 010
	машины и оборудование	11504	2 266	1 535	460
	транспортные средства	11505	5 280	3 172	2 043
	производственный и хозяйственный инвентарь	11506	138	168	59
	незавершенные строительные работы	11507	8 642	26 187	-
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	11508	374	374	30
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 429	484	89
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	139 244	132 860	101 991
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1-П1;3.4-П2	Запасы	1210	15 049	7 776	7 728
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	15 014	7 743	7 719
	прочие	12102	35	33	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 039	1 039	1 039
5.1-П1;3.5-П2	Дебиторская задолженность	1230	10 629	9 555	16 534
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12301	10 629	9 555	16 534
	авансы выданные	123011	21	318	312
	расчеты с покупателями и заказчиками	123012	2 720	9 071	16 096
	расчеты по налогам и сборам	123012	7 342	52	-
	прочая дебиторы и кредиторы	123013	546	114	126
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6-П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 912	13 313	723
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	7 714	13 105	599
	в кассе	12502	198	208	124
3.7-П2	Прочие оборотные активы	1280	4 885	2 439	162
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	4 885	2 439	162
	Итого по разделу II	1200	39 514	34 122	28 186
	БАЛАНС	1600	178 758	166 982	128 177



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		12	12	12
3.8-П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310			
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 823	72 852	72 979
	в том числе:				
	основных средств	13401	72 823	72 852	72 979
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 069	106 069	106 069
	в том числе:				
	вклады в имущество	13501	106 069	106 069	106 069
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(300 407)	(306 430)	(312 430)
	в том числе:				
	прошлых лет	13701	(306402)	(312 302)	(307 475)
	отчетного периода	13702	5995	5872	(4 955)
	Итого по разделу III	1300	(121 503)	(127 497)	(133 370)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 022	623	4
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 022	623	4
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3-П1;3.9-П2	Кредиторская задолженность	1520	296 436	290 750	259 847
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	243 183	248 669	243 064
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	32 023	15 986	1 061
	расчеты по налогам и сборам	15203	6 789	15 313	6 544
	расчеты с внебюджетными фондами	15204	1 893	1 910	505
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 992	1 856	1 184
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	8 556	7 016	7 489
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7-П1	Оценочные обязательства	1540	1 764	2 067	657
	в том числе:				
	резерв на предстоящую оплату отпусков	15401	1 764	2 067	657
	Прочие обязательства	1550	1 039	1 039	1 039
	в том числе:				
	прочие	15501	1 039	1 039	1 039
	Итого по разделу V	1500	299 239	293 858	261 543
	БАЛАНС	1700	178 758	166 982	128 177



Алимурзаев М.К.Х.
(расшифровка подписи)

14.03.2014 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 13 г.

Организация ОАО "Махачкалагаз" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организация по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / смешанная по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2013
03312450		
0541000826		
40.20.2		
47	43	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

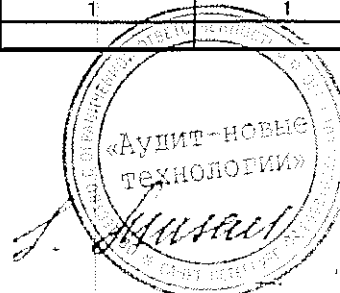
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
3.10-П2	Выручка	2110	173 663	80 911
	в том числе:			
	транспортировка природного газа	21101	124 778	-
	строительно-монтажные работы	21102	9 184	-
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21103	9 943	-
	технологическое присоединения к газовым сетям	21104	23 222	-
	прочая	21105	6 536	80 911
6-П1;3.11-П2	Себестоимость продаж	2120	(111 451)	(62 360)
	в том числе:			
	транспортировка природного газа	21201	(70 706)	-
	строительно-монтажные работы	21202	(24 741)	-
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21203	(9 958)	-
	технологическое присоединение к газовым сетям	21204	(655)	-
	прочая	21205	(5 391)	(62 360)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 212	18 551
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(34 531)	(10 966)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 681	7 585
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12-П2	Прочие доходы	2340	7 215	11 863
3.12-П2	Прочие расходы	2350	(25 278)	(9 526)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 618	9 922
3.13-П2	Текущий налог на прибыль	2410	(3 952)	(2 694)
	в том числе постоянные налоговые обязательства	2421	1 482	934
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(399)	(619)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	945	395
	Прочее	2460	(217)	(1 132)
	в том числе:			
	штрафы и пени по налогу на прибыль и НДФЛ	24601	(217)	(1 132)
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих	24602	-	-
	списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
	прочее	24605	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 995	5 872

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	-	-
3.14-П2	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 995	5 872
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
ОАО
Махачкалагаз
Алимурзаев М.К.Х.
(расшифровка подписи)
20 14 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.

Коды	
0710003	
31	12 2013
	03312450
	0541000826
	40.20.2
47	43
	384

Организация ОАО "Махачкалагаз" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по ОКВЭД _____
 ИНН _____
 Организация-правообладатель/форма собственности _____ по ОКПО/ОКФС _____
 открытое акционерное общество / смешанная _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ¹	3100	12	(-)	179 048	-	(312 430)	(133 370)
За 20 12 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5872	5872
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5872	5872
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизацией юридического лица	3215	-	-	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
выборки	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций реорганизацией юридического лица (долей)	3224	(-)	x	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций (долей) реорганизацией юридического лица	3225	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Дивиденды	3226	-	x	-	-	(-)	(-)
Изменения добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменения резервного капитала	3240	x	x	(128)	x	128	x

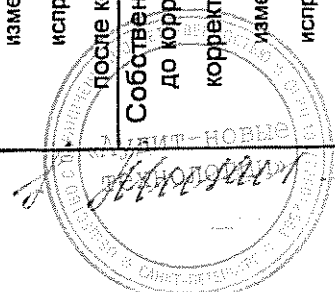


Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ²	3200	12	(-)	178921	(306 430)	(127 497)
						Σ						

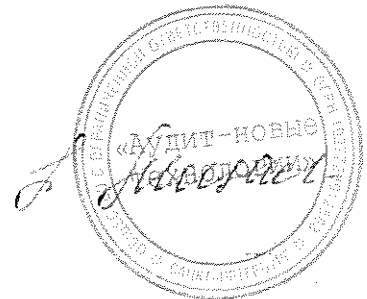


2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ¹		Изменения капитала за 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ²
		3	4	5	6	
1	2	за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов		6
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	(- -)	-	-	(- -)	
Уставный капитал						
До корректировок	3402	-	-	-	-	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	
после корректировок	3502	-	-	-	-	
Собственные акции (доли)						
До корректировок	3403	-	-	-	-	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-	
после корректировок	3503	-	-	-	-	
Резервный капитал						



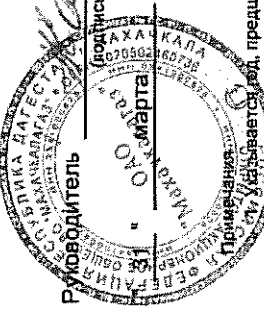
До корректировок	3404	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-	-
Добавочный капитал						
до корректировок	3405	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3415	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-	-



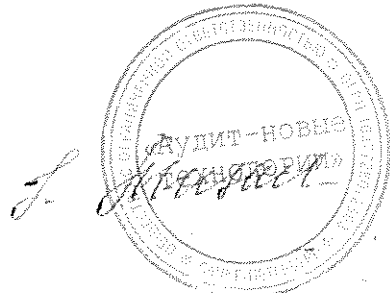
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ³	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(121 503)	(127 497)	(133 370)

Руководитель _____ Алимурзаев М.К.Х.
(подпись) (расшифровка подписи)



Примечание:
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

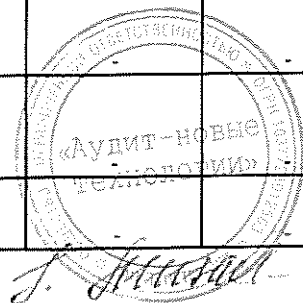


**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 13 г.**

Организация **ОАО "Махачкалагаз"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество / смешан**
по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
03312450		
0541000826		
40.20.2		
47		43
384/385		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	183 660	113 390
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	183 395	57 924
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	28 576
НДС	4114	-	14 035
прочие поступления	4119	265	12 855
Платежи - всего	4120	(170 884)	(48 783)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 742)	(16 122)
В связи с оплатой труда работников в т.ч.:	4122	(76 169)	(23 636)
НДФЛ.	4123	(10 590)	(1 488)
Налогов на прибыль	4124	(15 445)	(646)
НДС	4125	(2 972)	-
В связи с оплатой в внебюджетные фонды	4127	(21 188)	-
На прочие платежи	4129	(7 368)	(8 379)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 776	64 607
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	93
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	93
от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	-	-
авансы полученные	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 177)	(52 110)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(18 177)	(44 264)
в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
авансы выданные	4225	-	(7 846)
налог на прибыль	4226	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 177)	(52 017)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату 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	-	-
прочие платежи	4329	-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 401)	12 590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 313	723
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 912	13 313
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Алимурзаев М.К.Х.
(расшифровка подписи)

14 г.

Примечание:

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО "МАХАЧКАЛАГАЗ" в тыс.руб

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Выбыло		написано амортизации	убыток от обесценения	написано амортизации	пересчета первоначальной стоимости ²	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Нематериальные активы	5100	за 20 13 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
всего	5110	за 20 12 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы за период			
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР	5140	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5150	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		на конец периода			
			затраты за период	приято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР				
			затраты за период	затраты за период				
1	2	3	4	5	6	7	8	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²		выбыло объектов	накислено амортизация ⁵	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2	за 20 13 г. ¹	373 473	(241 097)	53 687	(38 531)	1 456	(11 172)	-	388 631	(250 815)
	5200	за 20 12 г. ²	334 576	(232 674)	55 929	(17 032)	2 005	(10 428)	-	373 473	(241 097)
в т.ч. Основные средства		за 20 13 г.	346 912	(241 097)	34 157	(1 456)	1 456	(11 172)	-	379 612	(250 813)
	5201	за 20 12 г.	314 546	(232 674)	14 371	(2 005)	2 005	(10 428)	-	346 912	(241 097)
в том числе:		за 20 13 г. ¹	311 855	(218 719)	29 769	(569)	569	(6 801)	-	341 055	(226 95)
Создания	5211	за 20 12 г. ²	302 909	(209 899)	8 945	(-)	-	(8 820)	-	311 854	(218 719)
машины и оборудование	5202	за 20 13 г. ¹	3 625	(2 090)	1 394	(310)	310	(652)	-	4 689	(2 432)
	5212	за 20 12 г. ²	2 391	(1 931)	1 330	(96)	96	(256)	-	3 625	(2 091)
транспортные средства	5203	за 20 13 г. ¹	10 590	(7 418)	3 004	(576)	576	(895)	-	13 018	(7 737)
	5213	за 20 12 г. ²	10 541	(8 498)	1 802	(1 753)	1 753	(674)	-	10 590	(7 419)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 13 г. ¹	479	(313)	-	(-)	-	(28)	-	479	(341)
	5214	за 20 12 г. ²	500	(441)	135	(156)	156	(28)	-	479	(313)
земля	5205	за 20 13 г. ¹	18 639	(12 557)	-	(-)	-	(797)	-	18 639	(13 354)
	5215	за 20 12 г. ²	16 480	(11 905)	2 159	(-)	-	(652)	-	18 639	(12 557)
земельные участки	5206	за 20 13 г. ¹	1 725	(-)	-	(-)	-	(-)	-	1 725	(-)
	5216	за 20 12 г. ²	1 725	(-)	-	(-)	-	(-)	-	1 725	(-)
в т.ч. незавершенное строительство	5207	за 20 13 г. ¹	26 187	(-)	17 347	(34 892)	-	(-)	-	6 642	(-)
	5217	за 20 12 г. ²	-	(-)	40 558	(14 371)	-	(-)	-	26 187	(-)
в т.ч. оборудование к установке	5220	за 20 13 г. ¹	374	(-)	2 183	(2 183)	-	(-)	-	374	(-)
	5230	за 20 12 г. ²	30	(-)	1 000	(656)	-	(-)	-	374	(-)



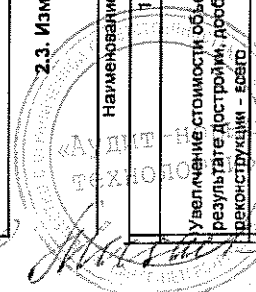
2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. ¹	26 187	16 611	(-)	(34 157)	8 642
в том числе:	5250	за 20 12 г. ²	-	40 568	(-)	(14 371)	26 187
сооружения	5241	за 20 13 г. ¹	26 187	10 291	(-)	(29 769)	6 709
машины и оборудование	5242	за 20 13 г. ¹	-	35 132	(-)	(8 945)	26 187
транспортные средства	5243	за 20 12 г. ²	-	1 384	(-)	(1 384)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 12 г. ²	-	1 330	(-)	(1 330)	-
здания	5245	за 20 13 г. ¹	-	4 936	(-)	(3 004)	1 932
земельные участки	5246	за 20 12 г. ²	-	1 802	(-)	(1 802)	-
предметы на приобретение и строительства основных средств	5247	за 20 13 г. ¹	-	135	(-)	(135)	-
Оборудование к установке	5248	за 20 12 г. ²	374	2 159	(-)	(2 159)	-
	5258	за 20 13 г. ¹	30	1 000	(-)	(656)	374

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

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г.	3а 20 12 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	72	2 207
в том числе:			
ГАЗ 2705-2288 № М 738 АХ 05	5261	-	16
ГАЗ 2705-2288 № М 735 АХ 06	5262	-	16
ГАЗ 2705 № М 869 ВЕ 05	5263	-	16
Автомобильная станция	5264	-	2 159
ВМ 2234 № в 049 СВ	5265	14	-
ГАЗ 330730 № К648 УС	5266	14	-



ГАЗ 330730 АМ К648 УС	Е267	8	-
Система видеонаблюдения	Е268	36	-



2.4. Иное использование основных средств. ОС переданные в аренду.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. ⁴		На 31 декабря 2012 г. ²		На 31 декабря 2011 г. ⁵	
		3	4	3	4	5	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	311 682	-	302 969	-	-
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	12 505	4 460	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	64 420	33 996	-	25 223	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

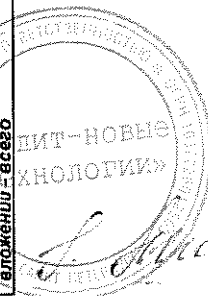
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 20 13 г. за 20 12 г.	- -	- -	- -	7 -	8 -	9 -	10 -	11 -	12 -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.		На 31 декабря 20 12 г.		На 31 декабря 20 11 г.	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. ¹	7 776	(-)	28 595	(21 322)	-	-	x	15 049	(-)
	5420	за 20 12 г. ²	7 728	(-)	9 979	(9 931)	-	-	x	7 776	(-)
в том числе:	5401	за 20 19 г. ¹	7 743	(-)	28 551	(21 280)	-	-	-	15 014	(-)
материалы	5421	за 20 12 г. ²	7 719	(-)	9 913	(9 889)	-	-	-	7 743	(-)
	5402	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция	5422	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5403	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5423	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5404	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5424	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5405	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы в незавершенном производстве	5425	за 20 13 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5406	за 20 13 г. ¹	33	(-)	44	(42)	-	-	-	35	(-)
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5426	за 20 12 г. ²	9	(-)	66	(42)	-	-	-	33	(-)
		за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(перула, вид)											
И Т.Д.											

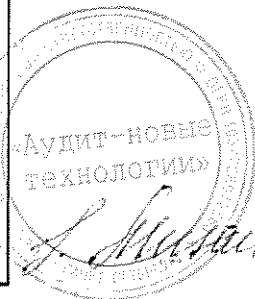
4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	2	3	4	5
в том числе:				
материалы	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
материалы	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	Выбыло			перевод из Длито- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3											
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5502	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5522	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5523	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5504	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5524	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5505	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5525	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5510	за 20 12 г. ¹	218 657	(209 102)	157736	-	(146236)	(-)	7076	(17502)	-	230157	(219528)
5530	за 20 12 г. ²	226 568	(210 034)	25 968	-	(33 879)	(-)	7296	(6364)	-	218 657	(209 102)	
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 12 г. ¹	218 173	(209 102)	149838	-	(145763)	(-)	7076	(17502)	-	222 248	(219 528)
	5531	за 20 12 г. ²	226 130	(210 034)	25 969	-	(33 356)	(-)	7296	(6364)	-	218 173	(209 102)
	5512	за 20 12 г. ¹	318	(-)	39	-	(336)	(-)	-	-	-	21	(-)
	5532	за 20 12 г. ²	312	(-)	316	-	(310)	(-)	-	-	-	318	(-)
	5513	за 20 12 г. ¹	166	(-)	7859	-	(137)	(-)	-	-	-	7888	(-)
	5533	за 20 12 г. ²	126	(-)	263	-	(213)	(-)	-	-	-	166	(-)
	5514	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5534	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5500	за 20 12 г. ¹	218 657	(209 102)	157736	-	(146236)	(-)	7076	(17502)	x	230157	(219528)
	5520	за 20 12 г. ²	226 568	(210 034)	25 968	-	(33 879)	(-)	7296	(6364)	x	218 657	(209 102)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	219 528	-	209 102	-	210 034	-
в том числе: покупателей заказчиков	5541	219 528	-	209 102	-	210 034	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5543	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		применяются проценты, штрафы и т.п.	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ³	5		платежи	спекание на финансовый результат ³		перевод на долг- в краткосрочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредиты	5552	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5553	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочая задолженность	5554	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	290 750	52 364	-	-	(46 678)	(-)	(-)	296 436
	5580	за 20 12 г. ²	259 847	101 785	291	-	(71 173)	(-)	(-)	290 750
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 12 г. ¹	248 669	7 679	-	-	(13 165)	(-)	(-)	243 183
	5581	за 20 12 г. ²	243 064	18 489	-	-	(12 884)	(-)	(-)	248 669
авансы полученные	5562	за 20 12 г. ¹	15 986	31 037	-	-	(15 000)	(-)	(-)	32 023
	5582	за 20 12 г. ²	1 061	15 000	-	-	(75)	(-)	(-)	15 986
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 12 г. ¹	15 313	8 640	-	-	(17 164)	(-)	(-)	6 789
	5583	за 20 12 г. ²	6 544	40 507	291	-	(32 029)	(-)	(-)	15 313
кредиты	5564	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5584	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5565	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 12 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочая задолженность	5566	за 20 12 г. ¹	10 782	5 008	-	-	(1 349)	(-)	(-)	14 441
	5586	за 20 12 г. ²	9 178	27 789	-	-	(26 185)	(-)	(-)	10 782
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	290 750	52 364	-	-	(46 678)	(-)	(-)	296 436
	5570	за 20 12 г. ²	259 847	101 785	291	-	(71 173)	(-)	(-)	290 750

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г. ⁵	
		2010 г. ³	2011 г. ⁵
1	2	3	4
Всего	5590	283 283	249 077
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	251 260	248 091
расчеты с поставщиками и заказчиками	5592	32 023	986
прочая задолженность	5593	-	-

6. Затраты на производство

0710005 с. 13

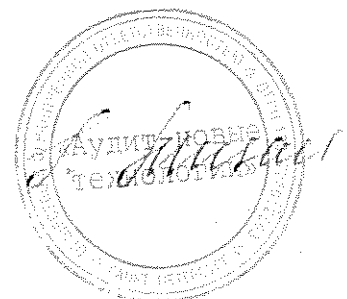
Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	14 919	8 070
Расходы на оплату труда	5620	64 130	25 768
Отчисления на социальные нужды	5630	19 555	7 752
Амортизация	5640	11 172	10 445
Прочие затраты	5650	36 216	21 291
Итого по элементам	5660	145 982	73 326
Изменение 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	145 982	73 326



7. Оценочные обязательства

3710005 с. 14

1	2	3	4	5	6	7
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 067	7 664	(7 967)	(-)	1 764
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	2 067	7 664	(7 967)	(-)	1 764



в.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ³	
		2	3	4	5		
Полученные - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Выданные - всего	5901	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
5910							
5911							

в.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. ¹		За 20 12 г. ²	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6
20 13 г. ¹	5910	-	-	-	-
20 12 г. ²	5920	-	-	-	-
20 13 г. ¹	5911	-	-	-	-
20 12 г. ²	5921	-	-	-	-
20 13 г. ¹	5912	-	-	-	-
20 12 г. ²	5922	-	-	-	-

Примечания

1. Учитываются отчетный год.
2. Учитываются прошлый год.
3. В случае переноса в графе "Первоначальная стоимость" приводятся текущая рыночная стоимость или текущая (расширительная) стоимость.
4. Если в графе "Конец года" в отчетном периоде.
5. Казначейский бюджет.
6. Налоговая организация графы "Налоговая организация" и "Налоговая организация" имеют составленную "Налоговый кодекс" и "Налоговый кодекс".
7. Налоговая организация определяется как:
 - а) в отношении государственной собственности - по сведениям о государственной собственности, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - б) в отношении государственной собственности и муниципальной собственности - по данным о государственной собственности, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - в) в отношении государственной собственности и муниципальной собственности - по данным о государственной собственности, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
8. Данные относятся к числу обязательств, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
9. Данные относятся к числу обязательств, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
10. Данные относятся к числу обязательств, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

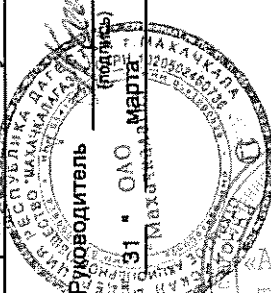
текущая рыночная стоимость, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

текущая рыночная стоимость, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 0710005 с. 16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	41 239	41 239	41 239
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	-	1 701	163
малые основные средства, переданные в эксплуатацию	580081	-	1 701	163



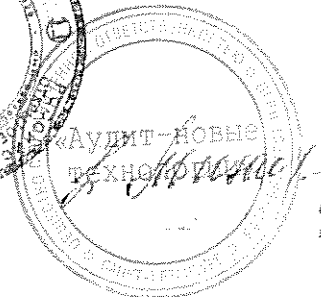
 Руководитель _____ Алимурзаев М.К.Х.

 (подпись)

 (расшифровка подписи)

31 " ОАО марта 20 14 г.

 Махачкала



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 год
ОАО «МАХАЧКАЛАГАЗ»



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	6
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	6
2.4	Основные средства	6
2.5	Материально-производственные запасы.....	8
2.6	Денежные средства.....	8
2.7	Расходы по обычным видам деятельности	9
2.8	Расходы будущих периодов	9
2.9	Дебиторская задолженность.....	9
2.10	Оценочные обязательства	9
2.11	Доходы по обычным видам деятельности.....	9
2.12	Изменение учетной политики	10
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
3.1	Основные средства	11
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	11
3.3	Запасы	11
3.4	Дебиторская задолженность.....	12
3.5	Денежные средства.....	13
3.6	Прочие оборотные активы.....	14
3.7	Капитал.....	14
3.8	Кредиторская задолженность.....	14
3.9	Оценочные обязательства.....	15
3.10	Доходы от обычных видов деятельности	16
3.11	Расходы по обычным видам деятельности.....	16
3.12	Прочие доходы и расходы.....	17
3.13	Налогообложение.....	18
3.14	Совокупный финансовый результат периода.....	19
3.15	Чистая прибыль к распределению.....	19
3.16	Прибыль (убыток) на акцию	19
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	21
4.1	Вознаграждение основному управленческому персоналу	21
4.2	События после отчетной даты.....	21
4.3	Информация по прекращаемой деятельности.....	22



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Открытое Акционерное общество «Махачкалагаз».

Сокращенное наименование: ОАО «Махачкалагаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г.Махачкала «09» сентября 1994г. за № 908-п-1994.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Кировскому району г.Махачкалы Республики Дагестан «09» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020502460736.

Юридический адрес: 367008, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул.Атаева, 7-А

Почтовый адрес: 367008, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул.Атаева 7-А

Уставный капитал Общества составляет 12 077 руб. и разделен на 120 770 штук обыкновенных именных акций номиналом 10 коп.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности ЗАО «СР-ДРАГа» по состоянию на 27.06.2013г.

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
ОАО «Газпром газораспределение»	99,71 %	120420
Фонд имущества г.Махачкалы	0,29%	350

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г.Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 192174, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

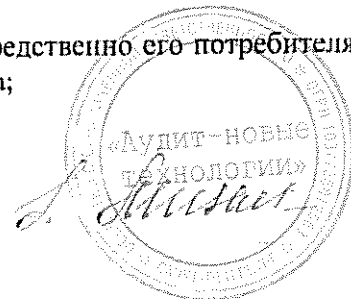
Членство саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративной член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов включено 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером «ОРНЗ» 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Поставка, транспортировка и реализация газа непосредственно его потребителям на территории Республики Дагестан и города Махачкала;



- Проведение единой технической политики, координация производственной деятельности и комплексное решение вопросов, связанных с эксплуатацией газораспределительных систем и газификацией региона и разработка прогнозов потребления газа на территории Республики Дагестан и города Махачкала;
- Оказание услуг по аренде имущества.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Лицензия на осуществление взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-32-000503 от 24.07.2009г.
- Лицензия на право ведения образовательной деятельности №5620 от 12.04.2012г.

ОАО «Махачкалагаз» является членом в двух в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- СРО «Комплексное объединение проектировщиков»
- СРО «Содружество строителей Республики Дагестан»
- Свидетельство о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0063.01-2010-0541000826-С-088 от 30.10.2010г.
- Свидетельство о допуске к видам работ по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0024-2010-0541000826-П-133 от 08.04.2010г.

Численность работников Общества составила 137,153 и 155 человек на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 г.г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2013г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Тамбиев Алий Ниязбиевич - исполнительный директор согласно приказа №156-1к от 24.07.2012г., с 24.07.2012г. по 07.03.2013г.

Халидов Ахмед Гаджиевич - исполняющий обязанности исполнительного директора на основании приказа №349-к от 11.03.2013г. с 11.03.2013г.

Алимурзаев Магомедкамилль Ханмурзаевич – И.о.исполнительного директора согласно приказа № 713-к от 09.09.2013 г., с 11.12.2013г.- исполнительный директор, приказ № 901-к от 27.11.2013 г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Боткин Игорь Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Дервянко Аркадий Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Генеральный директор
Сергеев Кирилл Александрович	ОАО «Газпром газораспределение».	Заместитель начальника ПТО
Акимов Алексей Александрович	ОАО «Газпром газораспределение».	Начальник группы по работе с ЕРО Северокавказского и Уральского Федеральных округов

Пооянения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Вильдяев Алексей Вячеславович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель ГД по работе с ГРО
Студеновский Виктор Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник правового управления
Минченко Алексей Валерьевич	ОАО «Газпром газораспределение».	Начальник отдела балансов планирования и транспортировки газа ЦДУ

Председатель Совета Директоров – Боткин Игорь Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Наумов Михаил Владимирович	ОАО «Газпром Газораспределение»	Главный специалист в отделе по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций.
Кухтинов Михаил Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник планово - экономического отдела
Ситникова Наталья Николаевна	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель начальника финансового отдела



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2012 год, утвержденным приказом от 31.12.2011г. 107-п, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

К существенным относятся показатели, которые:

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации обязательно в случаях, предусмотренных законодательством.

Количество инвентаризаций, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается руководителем Общества на основании приказа. Кроме того, инвентаризация всех перечисленных активов и обязательств проводится Обществом в тех случаях, когда требование о проведении инвентаризации прямо предусмотрено действующим российским законодательством о бухгалтерском учете.

2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см.



Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
от 1 до 2 вкл.	13
от 2-до 3 лет	25
от 3 до 5 лет вкл.	37-60
от 5 до 7 лет вкл.	61-84
от 5 от 10 лет вкл.	85-120
от 10 до 15 лет вкл.	121
от 15 до 20 лет вкл.	240
более 30 лет	361

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26-н.

Основными средствами признается имущество, используемое в производстве продукции (работ, услуг) в течение длительного времени (срок полезного использования свыше 12 месяцев), не предполагающей последующей реализации, способное приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость, госпошлин и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

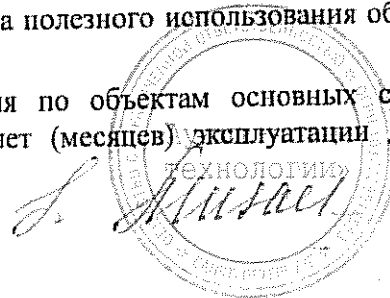
Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если они улучшают (повышают) ранее принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объектов основных средств.

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

Объекты основных средств, используемых организацией в течении периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 рублей (включительно) за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию. (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.



Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

2.5 Материально-производственные запасы

Общество к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимает активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В качестве единицы бухгалтерского учета МПЗ Общество выбирается номенклатурный номер, разрабатываемый в разрезе их наименований.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом МФ от 31.10.00г. № 94н).

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

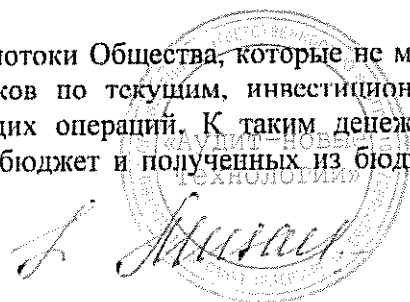
Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

2.6 Денежные средства

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным 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.



2.7 Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные затраты по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы». Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Прямые расходы по основной деятельности относятся на себестоимость проводкой дебет 90.2 «себестоимость товаров, работ, услуг» кредит 20 «Основное производство»

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» п.5,7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.9 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

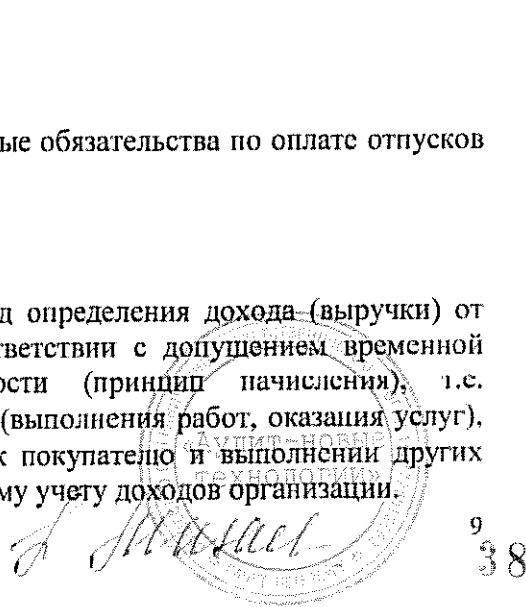
Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

2.11 Доходы по обычным видам деятельности

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.



Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.12 Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблицах 2.1 и 2.2 Пояснений П-1.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом; объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

В составе основных средств на 31 декабря 2012г, 2013г, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме 33 996 тыс. руб. и 64 420 тыс. руб. соответственно.

Таблица 4. Основные средства, стоимость которых не погашается тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Земельные участки	1 725	1 725	1 725
Итого	1 725	1 725	1 725

3.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

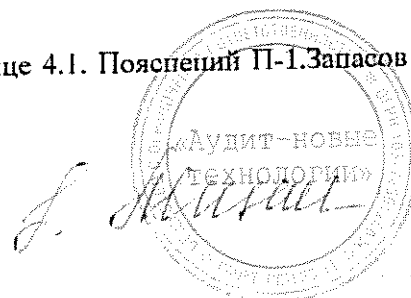
Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Налог на добавленную стоимость тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	1 039	1 039	1 039
Итого	1 039	1 039	1 039

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Запасов в залоге Общество не имеет.



3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показатели	На 31.12. 2012 г.		На 31.12. 2013 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	218 657	(209 102)	230 157	(219 528)
расчеты с покупателями и заказчиками	218 173	(209 102)	222 248	(219 528)
авансы выданные	318	-	21	-
расчеты по налогам и сборам	-	-	7 342	-
прочая	166	-	546	-
Итого	218 657	(209 102)	230 157	(219 528)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2013 г.		На 31.12. 2012 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "ГТК Кировского района г.Махачкалы" ИНН 0560032090	3 784	(614)	3 795	(589)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК коммунально-бытового сектора г.Махачкала" ИНН 0560032132	1 663	(105)	1663	(105)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Ленинского района г.Махачкала" ИНН 0560032118	3 724	(1 434)	3 752	(1 406)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Советского района г.Махачкала" ИНН 0560032100	6 904	(5 061)	6 904	(5 061)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.

С. М. Саев

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

ЗАО «Дагестанрегионгаз» ИНН0552002920	201 665	(201 665)	201 665	(201 665)	По договору уступки права требования от 01.03.2005г. за транспортировку газа
ООО «ГТК» ИНН 0560032125	-	-	-	-	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО «Энергосбыт-1» ИНН 0560028070	-	-	158	-	За оказанные услуги по тех.присоединению к газовым сетям ОАО «Махачкалагаз»
Итого	217 740	(208 879)	217 936	(208 826)	

3.5 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

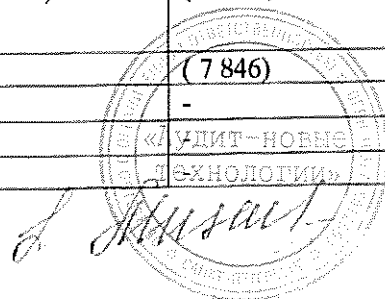
Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Денежные средства, в т.ч.	7912	13 313	723
на расчетных счетах	7714	13 105	124
касса	198	208	599
Итого денежные средства	7912	13 313	723

Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	За 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций	183 660	113 390
прочие поступления всего (строка 4119)	265	12 855
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(7 368)	(8 379)
отчисления в гос.внебюджетные фонды	-	(5 681)
налоги и сборы	-	(1 558)
на выдачу авансов	(5 575)	(259)
прочие выплаты	(1 793)	(881)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(18 177)	(52 110)
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	-
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных	(18 177)	(44 264)
прочие платежи всего (строка 4221), в т.ч.	-	(7 846)
авансы выданные (строка 4225)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
прочие поступления всего (строка 4319), в т.ч.	-	-
прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.	-	-



3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
НДС по авансам и предоплатам	4 885	2439	162
Итого	4 885	2439	162

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб., в 2013г. не изменялась.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	120 770	12	120 770	12	120 770	12

3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1. Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.13г.	На 31.12.12 г.	Характер задолженности
ЗАО "Дагестанрегионгаз" ИНП 0552002920	191 702	191 702	Договор №3 уступки права требования по договорам

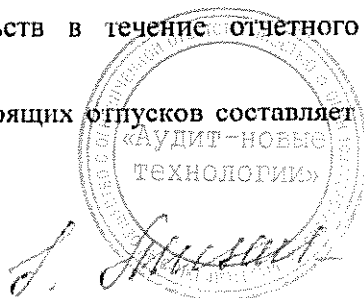
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

			поставки газа от 01.03.2005г.
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	31 847	15 000	Аванс по договору транспортировки газа
ООО "Газпром межрегионгаз" ИНН 5003021311	43 788	43 788	Соглашение о погашении переведенного долга от 30.11.2005г.
ООО "РСТ-Юг" ИНН 0562071747	-	9 005	Задолженность перед подрядчиком за проведение кап. ремонта административного здания ОАО «Махачкалагаз»
ООО "ЮгНафтаГруп" ИНН 0522018419	-	1 808	Задолженность перед поставщиком за топливо
ООО «Юг-Строй» ИНН 0570000179	-	-	Задолженность подрядчику за строительство газопровода
ООО «Экострой»	948	948	Аванс от заказчика за вып. работы по газификации жилого дома
УФК по РД (ИФНС России по Ленинскому району г.Махачкалы РД) ИНН 0571000012	6 789	13 403	Задолженность по уплате налогов в бюджет РФ и РД
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	1 812	1 854	Задолженность по уплате взносов во внебюджетные фонды
УФК по РД (Государственное учреждение-региональное отделение Фонда социального страхования РФ по РД) ИНН 0541017682	80	55	Задолженность по уплате взносов в фонд социального страхования
ЗАО «Защита»	1 708	-	Покупка катодных станций
ООО «Атлантивест»	1 028	-	Покупка газовых фильтров
КПРД «Спецгазстройсервис»	1 831	-	Аванс по газификации МКР «Эльтав»

3.9 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2012 г., сумма резерва предстоящих отпусков составляет 2 067 т.руб., по состоянию на 31.12.2013 г., 1 764 т.руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

3.10 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 13).

Таблица 13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2012 г.	за 2013 г.
транспортировка природного газа	-	124 778
строительно-монтажные работы	-	9 184
техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	-	9 943
технологическое присоединение к газовым сетям	-	23 222
прочая	80 911	6 536
Итого	80 911	173 663

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

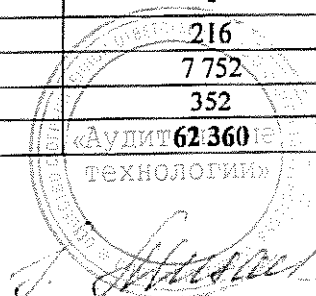
4 025 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 14):

Таблица 14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Прочая себестоимость:	111 451	62 360
в т.ч.	-	-
Амортизация ОС	11 171	10 445
Материальные затраты	14 743	8 070
Расходы на оплату труда	54 618	25 768
В т.ч. на оплату отпуска	4 787	-
Текущий ремонт зданий, помещений	-	-
Кап.ремонт зданий, помещений	-	9 757
Кап.ремонт газопроводов	6248	-
Расходы на электроэнергию	235	216
Страховые взносы с ФОТ	24 141	7 752
Прочие	295	352
Итого	111 451	62 360



Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Управленческие расходы
тыс. руб.

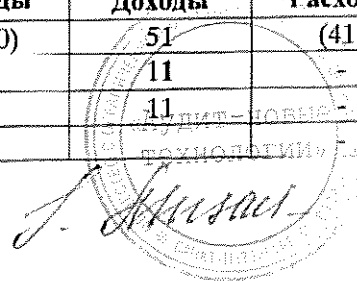
Наименование показателя	за 2012 г.	за 2013 г.
Аренда автотранспорта	724	437
Амортизация ОС	-	1 416
Коммунальные услуги	141	145
Услуги по мойке, ремонту, т/о автомашин	555	58
Газ на собственные нужды	80	100
Расходы на страхование	156	85
Услуги связи	342	178
Услуги охраны	1 050	957
Информационно-вычислительное обслуживание	303	624
Аудиторские услуги	422	555
Консультационные услуги	172	-
Услуги по техническому обслуживанию прочего оборудования	123	56
Оформление в собственности земли и других ОС	-	-
Комиссионные сборы по посредническим договорам	2 628	606
Налоги и сборы	2 462	7 241
Командировочные расходы	573	1 321
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	15	240
Подписка на периодические издания	24	14
Списание расходов на ПО и лицензии	1	13
Расходы на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	666	1 520
Расходы на приобретение ОС	-	2 088
Расходы на оплату отпусков	-	-
Охрана труда	100	-
Подготовка кадров	50	138
Прочие услуги сторонних организаций	379	605
Расходы на аренду помещения	-	1 282
Расходы на ГСМ	-	843
Расходы на оплату труда	-	14 009
Итого	10 966	34 531

3.12 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2012 г.		за 2013 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	1 709	(1 720)	51	(41)
Ликвидация ОС	-	-	11	-
Реализация ОС	173	-	11	-
Суммы кредиторской задолженности,	-	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Наименование дохода/расхода	за 2012 г.		за 2013 г.	
списанные в связи с истечением срока исковой давности				
Страховое возмещение	8	-	-	-
Расходы на социальные нужды	-	(1 219)	-	(6 091)
Услуги банков	-	(130)	-	(315)
Штрафы, пени	-	(64)	-	(73)
Резерв по сомнительным долгам	7 296	(6 364)	7 076	(17 502)
Сверхнормативные расходы	-	(28)	-	-
Прочее	2 677	(1)	66	(1 256)
Итого	11 863	(9 526)	7 215	(25 278)

3.13 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2013 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2013 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 922	9 618
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	1 984	1 924
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	934	2 129
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	10 645
4.1	Выплаты социального характера	-	10 645
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-	647
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(4 664)	3 235
6.1	Себестоимость продаж	(3 347)	-
6.2	Управленческие расходы	(9)	-
6.3	Представительские расходы	-	-
6.4	Выплаты социального характера	(1 219)	-
6.5	Реализация ТМЦ	-	-
6.6	Реализация ОС	-	-
6.7	Штрафы и пеня	(61)	(217)
6.8	Сверхнормативные расходы	(28)	-
6.9	Прочие расходы	-	3 018
7	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	395	945
8	Вычитаемые временные разницы	-	-
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(619)	(399)
10	Налогооблагаемые временные разницы	-	-
11	Налог на прибыль	(2 694)	(3 952)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2012 г.	за 2013 г.
	(стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)		

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2013 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-4 992	-24 419	24 264	-5 147
Налог на прибыль	-3 051	- 3 952	13 697	-6 694
Налог на имущество	-2 466	- 2683	4 446	-703
НДФЛ	-1 789	- 9510	10 590	-709
Земельный налог	52	-269	43	-174
Транспортный налог	58	-59	101	-16

3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

3.15 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 19). Общим годовым собранием акционеров, которое состоялось 28 июня 2013 года не утвержден годовой отчет Общества за 2012 год.

Таблица 19. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2012 г.	(306 430)
в т.ч. прибыль 2012 г.	5 872
Направления использования прибыли в 2013 году:	-
Чистая прибыль 2013 г.	5 995
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2013 г.	(300 407)

3.16 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см.

Таблица 20).

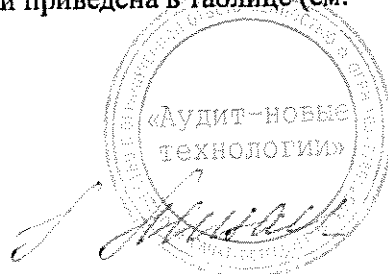


Таблица 20. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2013 г.	за 2012 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	5 995 000	5 872 000
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5 995 000	5 872 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	120770	120770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	49,64	48,62
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2013 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	1 496	10 972
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	1 496	10 972
	- оплата труда;	843	7 816
	- премии;	576	1 955
	- материальная помощь к отпуску;	27	413
	- отпускные;	50	788
	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2012 г. и 2013 г.

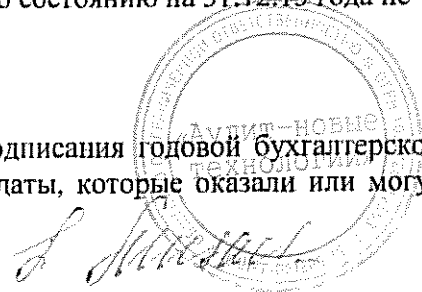
Исполнительный директор	Тамбиев А.Н. до 11.03.2013 г.
И.О.исполнительного директора	Халидов А.Г. с 12.03.2013 г.
И.О.исполнительного директора	Алимурзаев М-К.Х. (принят 09.09.2013г.)
Исполнительный директор	Алимурзаев М-К.Х. с 27.11.2013 г.
Главный инженер	Гайдаров Г.Г. до 31.05.2013 г.
Главный инженер	Маметов А.Ф. переведен с 25.06.2013 г.
Главный бухгалтер	Саламова Д.Г до 22.07.2013 г.
И.О.главного бухгалтера	Загирова Л.З. с 22.07.2013 г.

4.2 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению «соответственно» экономических выгод общества, по состоянию на 31.12.13 года не имели место.

4.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2013 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут



оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

4.5 Информация о рисках Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение тарифов на транспортировку природного газа и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тариф на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Руководитель

« 31 »

марта

2014

года



Мамед

Алимурзасв М-К.Х.

