

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Газпром газораспределение
Махачкала»

за 2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Махачкала»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное Общество «Газпром газораспределение Махачкала» далее – АО «Газпром газораспределение Махачкала»

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией г. Махачкалы Республики Дагестан 22 января 1997 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:

Российская Федерация, 367008, 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:

Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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 АО «Газпром газораспределение Махачкала» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО « Газпром газораспределение Махачкала» 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, допущенных 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 АО «Газпром газораспределение Махачкала» а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ ОТРИЦАТЕЛЬНОГО МНЕНИЯ

1. По состоянию на 31.12.2013, 31.12.2014 и на 31.12.2015 на принадлежащем АО «Газпром газораспределение Махачкала» 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 31.12.2014 и 31.12.2015 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.

2. Аудиторам не были представлены к проверке разрешения на строительство объектов основных средств общей стоимостью не менее 31 841 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

3. 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 2013 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2015 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.

При этом в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Махачкала» числятся газопроводы и объекты газового хозяйства, право собственности на которые не зарегистрировано. Остаточная стоимость указанных объектов на 31 декабря 2015 г. составила не менее 61 710 тыс. руб.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Махачкала» имущественных рисков, связанных с объектами недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано.

4. Аналитические регистры дебиторской задолженности, числящейся на балансе Общества по контрагенту «Потребители», и составлявшей по состоянию на 31.12.2013, на 31.12.2014 и на 31.12.2015 сумму 201 665 154,12 руб., отсутствуют, так как согласно Договору уступки права требования по договорам поставки газа от 01.03.2005 № 3, сумма прав требований перешла на баланс Общества без детализации по абонентам. Обществом по данной задолженности по состоянию на 31.12.2014 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 201 665 154, 12 руб.

5. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2014 и на 31 декабря 2015 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 2015 г. завышена на сумму 191 702 тыс. руб.

- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2015 г. занижена на сумму 191 702 тыс. руб., а также искажены соответствующие показатели отчета о финансовых результатах, и пояснений к бухгалтерской отчетности.

6. 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 2015 год в размере не менее 23 065 тыс. руб., в том числе:

- от выполнения строительно-монтажных работ в сумме 14 133 тыс. руб.;

- от выполнения работ по технологическому присоединению к газовым сетям в сумме 8 932 тыс. руб. и соответствующих расходов по данному виду деятельности;

в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

7. В силу отсутствия соответствующих налоговых регистров мы не имели возможность подтвердить сформировавшуюся в 2014 и 2015 году прибыль, влияющую на величину налога на прибыль.

Также мы не получили достаточных доказательств в отношении величины отложенного налогового актива, отраженной по строке 1180 «Отложенный налоговый актив» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014г. в сумме 1 740 тыс. руб., и на 31 декабря 2015г. в размере 2 591 тыс. руб. в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующему счету бухгалтерского учета.

Также мы не получили достаточных доказательств в отношении величины отложенного налогового обязательства, отраженного по строке 1420 «Отложенное налоговое обязательство» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014г. в сумме 1 854 тыс. руб., и на 31 декабря 2015г. в размере 1 968 тыс. руб. соответственно, в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующему счету бухгалтерского учета.

8. Чистые активы АО « Газпром газораспределение Махачкала» на конец года, предшествующего отчетному, и на конец отчетного года меньше величины зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2014 г. в размере (100 966) тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2015 г. в размере (100 655) тыс. руб.

ОТРИЦАТЕЛЬНОЕ МНЕНИЕ

По нашему мнению, вследствие существенности обстоятельств, указанных в части, содержащей основание для выражения отрицательного мнения, бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях

финансовое положение АО « Газпром газораспределение Махачкала» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель директора филиала по
аудиту и консалтингу филиал
в г. Ставрополь
« СтавропольАудит-НТ»
ООО « Аудит-НТ»



К.Х.Мусаелян

«30» апреля 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / смешанная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 367008, Дагестан Респ, Махачкала г, Атаева ул, дом №7, корпус А

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
03312450		
0541000826		
40.20.2		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
	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	127 250	136 007	137 815
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	1 725	1 725	1 725
	здания	11502	3 715	4 488	5 286
	сооружения	11503	100 602	105 482	114 104
	машины и оборудование	11504	3 487	2 275	2 266
	транспортные средства	11505	10 930	7 975	5 280
	производственный и хозяйственный инвентарь	11506	82	110	138
	незавершенные строительные работы	11507	6 709	11 747	8 642
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	11508	-	2 205	374
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 591	1 740	1 429
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	129 841	137 747	139 244
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1-П1;3.4-П2	Запасы	1210	15 532	15 336	15 049
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	15 420	15 255	15 014
	прочие	12102	112	81	35
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 053	1 053	1 039
5.1-П1;3.5-П2	Дебиторская задолженность	1230	18 850	28 610	10 629
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12301	18 850	28 610	10 629
	авансы выданные	123011	1 484	243	21
	расчеты с покупателями и заказчиками	123012	12 550	16 997	2 720
	расчеты по налогам и сборам	123013	2 744	8 903	7 342
	прочая дебиторы и кредиторы	123014	2 072	2 467	546
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6-П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	817	3 209	7 912
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	368	2 882	7 714
	в кассе	12502	338	327	198
	переводы в пути	12503	111	-	-
3.7-П2	Прочие оборотные активы	1260	3 067	1 130	4 885
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	3 067	1 130	4 885
	Итого по разделу II	1200	39 319	49 338	39 514
	БАЛАНС	1600	169 160	187 085	178 758

Форма 0710001 с. 2



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8-П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	12	12	12
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 796	72 796	72 823
	в том числе:				
	основных средств	13401	72 796	72 796	72 823
	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	(279 532)	(279 843)	(300 407)
	в том числе:				
	прошлых лет	13701	(280 497)	(300 379)	(306 402)
	отчетного периода	13702	965	20 536	5 995
	Итого по разделу III	1300	(100 655)	(100 966)	(121 503)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 968	1 854	1 022
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 968	1 854	1 022
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3-П1;3.9-П2	Кредиторская задолженность	1520	264 121	284 866	296 436
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	204 974	252 702	243 183
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	20 208	7 627	32 023
	расчеты по налогам и сборам	15203	16 755	9 389	6 789
	расчеты с внебюджетными фондами	15204	8 308	1 822	1 893
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 436	3 881	3 992
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	8 440	9 445	8 556
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7-П1	Оценочные обязательства	1540	2 687	292	1 764
	в том числе:				
	резерв на предстоящую оплату отпусков	15401	2 687	292	1 764
	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	267 847	286 197	299 239
	БАЛАНС	1700	169 160	187 085	178 758

Руководитель

Мамед Алимурзаев М.К.Х.
(подпись) (расшифровка подписи)

31 "

марта 20 16 г.



С. Мамедов

Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 15 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / смешанная

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

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2015
03312450		
0541000826		
40.20.2		
12247	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
3.10-П2	Выручка	2110	199 221	213 987
	в том числе:			
	транспортировка природного газа	21101	149 841	140 809
	строительно-монтажные работы	21102	14 133	16 911
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21103	10 267	13 998
	технологическое присоединение к газовым сетям	21104	8 932	27 756
	прочая	21105	16 048	14 513
6-П1;3.11-П2	Себестоимость продаж	2120	(137 937)	(143 382)
	в том числе:			
	транспортировка природного газа	21201	(101 509)	(103 786)
	строительно-монтажные работы	21202	(12 753)	(16 716)
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21203	(10 303)	(10 832)
	технологическое присоединение к газовым сетям	21204	-	-
	прочая	21205	(13 372)	(12 048)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	61 284	70 605
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(44 934)	(40 422)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 350	30 183
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12-П2	Прочие доходы	2340	48 939	7 146
3.12-П2	Прочие расходы	2350	(27 680)	(10 943)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 609	26 386
3.13-П2	Текущий налог на прибыль	2410	(12 287)	(5 127)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 028	371
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(114)	(832)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	851	311
	Прочее	2460	(25 094)	(202)
	в том числе:			
	штрафы и пени по налогу на прибыль и НДС	24601	(25 094)	(202)
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	-	-
	списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
	прочее	24605	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	965	20 536

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	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	965	20 536
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Алимурзаев М.
(подпись)
Алимурзаев М.
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 16 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.**

Коды	
0710003	
31	12 | 2015
03312450	
0541000826	
40.20.2	
12247	16
384	

Организация **АО "Газпром газораспределение Махачкала"** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика **03312450** Дата (число, месяц, год) **12 2015**
 Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество / смешанная** по ОКФС
 ИНН **0541000826** по ОКЕИ **384**
 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
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3100	12	(-)	178 892	-	(300 407)	(121 503)
За 20 14 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 537	20 537
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20 537	20 537
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	X	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
выкуп	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
реорганизация	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
Уменьшение капитала	3223	-	-	(-)	-	(-)	(-)
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	X	-	X	(-)	(-)
Уменьшение количества акций (долей)	3225	(-)	-	-	-	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3240	X	X	(27)	X	27	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Подпись: _____
 Должность: _____
 Печать: _____

Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ² За 2015 г.	3200	12	(-)	178 865	(279 843)	(100 966)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	965	965
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	965
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	X	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	X	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:						
убыток	3321	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	(-)	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	X	-	(-)	(-)
уменьшение количества акций (долей)	3325	(-)	-	-	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	X	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	X
Величина капитала на 31 декабря: 15 г. ³	3300	12	-	178 865	(278 878)	(100 001)



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(121 503)	20 537		(100 966)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-		-
исправлением ошибок	3420	-	-		-
после корректировок	3500	(121 503)	20 537		(100 966)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(300 407)	20 537	27	(279 843)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-		-
исправлением ошибок	3421	-	-		-
после корректировок	3501	(300 407)	20 537	27	(279 843)
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	-	-		-

ООО «СЭВЕР»

 После корректировок

 Собственные акции (доли)

 до корректировок

 ООО «СЭВЕР»

 корректировка в связи с:

 изменением учетной политики

 исправлением ошибок

 после корректировок

Резервный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3404	-	-	-	-
	3414	-	-	-	-
	3424	-	-	-	-
	3504	-	-	-	-
Добавочный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3405	178892	-	(27)	178919
	3415	-	-	-	-
	3425	-	-	-	-
	3505	178892	-	(27)	178919



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(100 655)	(100 966)	(121 503)

Руководитель *Алимурзаев* Алимурзаев (подпись)
(расшифровка)

" 31 " марта 20 16 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 2015 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Махачкала"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
03312450		
0541000826		
40.20.2		
12247		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	213 758	233 779
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	207 116	206 073
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
НДС	4114	4 390	-
прочие поступления	4119	2 252	27 706
Платежи - всего	4120	(210 059)	(238 482)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 318)	(84 807)
В связи с оплатой труда работников в т.ч.:	4122	(110 163)	(112 785)
НДФЛ	4122.1	(9 186)	(10 802)
В связи с оплатой в внебюджетные фонды	4122.2	(19 595)	(23 432)
Налог на прибыль	4123	(5 605)	(7 150)
НДС	4124	(-)	(24 475)
На прочие платежи	4126	(48 973)	(9 265)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 699)	4 703
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	(6 091)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(6 091)	(-)
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 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
авансы выданные	4225	-	-
налог на прибыль	4226	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 091)	(-)
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	(2 392)	(4 703)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 209	7 912
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	817	3 209
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 31 " марта 16 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА" в тыс.руб

0710005 с. 1

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	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	ненеиспользованные амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	пересеченная первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	8 -	9 -	10 -	11 -	12 -	13 -	14 -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

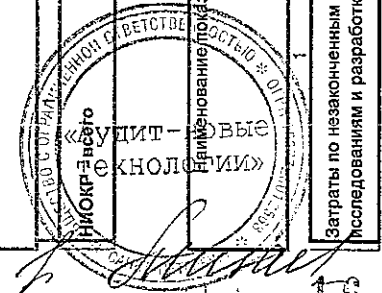
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		Изменения за период		Изменения за период		На конец периода	
			На начало года	Поступило	первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть списанной на расходы
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140 5150	за 20 15 г. за 20 14 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 не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -

0710005 с. 3



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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		накислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. ¹	398 208	(262 201)	29 124	(26 130)	888	(12 639)	-	-	-	401 201	(273 951)
	5210	за 20 14 г. ²	388 630	(250 815)	24 912	(15 334)	914	(12 300)	-	-	-	398 208	(262 201)
в т.ч. Основные средства		за 20 15 г.	384 256	(262 202)	11 125	(888)	888	(12 639)	-	-	-	394 492	(273 951)
		за 20 14 г.	379 614	(250 815)	5 556	(914)	914	(12 300)	-	-	-	384 256	(262 201)
В том числе:		за 20 15 г.	341 055	(235 574)	3 382	(-)	-	(8 262)	-	-	-	344 437	(243 835)
Создания	5201	за 20 14 г. ³	341 055	(226 951)		(-)		(8 623)	-	-	-	341 055	(235 574)
машины и оборудование	5211	за 20 15 г. ¹	5 387	(3 111)	2 076	(231)	231	(864)	-	-	-	7 231	(3 744)
	5202	за 20 14 г. ²	4 689	(2 432)	981	(243)	243	(922)	-	-	-	5 387	(3 111)
транспортные средства	5212	за 20 15 г. ¹	16 972	(8 997)	5 667	(657)	657	(2 712)	-	-	-	21 982	(11 052)
	5203	за 20 14 г. ²	13 018	(7 737)	4 625	(671)	671	(1 931)	-	-	-	16 972	(8 997)
производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 20 15 г. ¹	478	(369)	-	(-)	-	(28)	-	-	-	478	(396)
	5204	за 20 14 г. ²	478	(341)	-	(-)	-	(28)	-	-	-	478	(369)
здания	5214	за 20 15 г. ¹	18 639	(14 151)	-	(-)	-	(773)	-	-	-	18 639	(14 924)
	5205	за 20 14 г. ²	18 639	(13 354)	-	(-)	-	(797)	-	-	-	18 639	(14 151)
земельные участки	5215	за 20 15 г. ¹	1 725	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 725	(-)
	5206	за 20 14 г. ²	1 725	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 725	(-)
в т.ч. незавершенное строительство	5216	за 20 15 г. ¹	11 747	(-)	7 580	(12 618)	-	(-)	-	-	-	6 709	(-)
	5207	за 20 14 г. ²	8 642	(-)	8 661	(5 556)	-	(-)	-	-	-	11 747	(-)
в т.ч. оборудование к установке	5217	за 20 15 г. ¹	2 205	(-)	10 419	(12 624)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5220	за 20 14 г. ²	374	(-)	10 695	(8 864)	-	(-)	-	-	-	2 205	(-)
5230													



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 15 г. ¹	11 747	7 580	(1493)	(11 125)	6 709
в том числе:	5250	за 20 14 г. ²	8 642	8 661	(-)	(5 556)	11 747
сооружения	5241	за 20 15 г. ¹	10 772	812	(1493)	(3 382)	6 709
машины и оборудование	5242	за 20 15 г. ¹	6 709	4 063	(-)	(-)	10772
транспортные средства	5243	за 20 15 г. ¹	975	2 076	(-)	(2 076)	-
Оборудование к установке	5248	за 20 15 г. ¹	2205	10 419	(-)	(12 624)	975
	5258	за 20 14 г. ²	374	10 695	(-)	(8 864)	2205

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

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.		3а 20 14 г.	
		3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 283		156	
в том числе:					
УАЗ 300995-021 № П 306 ЕС 05	5261	-		49	
ГАЗ 2705 № П2530 В	5262	-		49	
Кран-манипулятор ММ-90-К1 №Н637 ОК	5263	-		45	
ГПР, ул.Алаева, Газева, М.Далава	5264	153		-	
Гл.в.д и н.д сб Исра ХРСУ МНО РП	5265	63		-	
Гл.в.д и н.д ЗО Тапачка	5266	42		-	
Гл.в.д и н.д сб МАНУ	5267	17		-	
ГПР, ул.М.Гаджиева	5268	46		-	
Гл.в.д и н.д сб Монлажид	5269	97		-	
ГПР, ул.Давуда	5270	203		-	
Гл.в.д и н.д сб Ступник Левинского района	5271	118		-	
Гл.в.д и н.д сб Воход	5272	97		-	
Гл.в.д и н.д сб Пальмира	5273	53		-	
Гл.в.д и н.д сб Зарята осонг	5274	117		-	
ГПР ул.Орбоникидзе	5275	168		-	
Гл.в.д и н.д сб Друзов	5276	107		-	

Handwritten signature and official stamp of the accounting department.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	35 763	16 655	12505
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	61 710	62 937	64 420
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



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)	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	5310	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г.	3	20 14 г.	4
1	2				
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
1	2					
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-



4. Запасы

0710005 с. 9

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		за 20 15 г. ¹	за 20 14 г. ²	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыто списано в состав прочих расходов	исключено в капитальные вложения	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	15 336	(-)	24 835	(24 639)	(162)	(669)	x	15 532	(-)		
	5420	за 20 14 г. ²	15 049	(-)	27 192	(26 905)	(162)	(669)	x	15 336	(-)		
в том числе:	5401	за 20 15 г. ¹	15 265	(-)	24 699	(23 703)	(162)	(669)	(-)	15 420	(-)		
материалы	5421	за 20 14 г. ²	15 014	(-)	27 108	(26 867)	(162)	(669)	(-)	15 255	(-)		
	5406	за 20 15 г. ¹	81	(-)	136	(105)	(-)	(-)	(-)	112	(-)		
прочие	5426	за 20 14 г. ²	35	(-)	84	(38)	(-)	(-)	(-)	81	(-)		

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. ⁴	3	20 14 г. ²	20 13 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:					
материалы	5441	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору, - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:					
материалы	5446	-	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

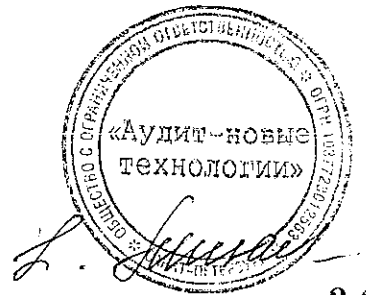
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			Поступление			Выбыло				перевод из долгосрочного задолженности		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^а	восстановление резерва	корректировка величины резерва, в т.ч. создание	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13						
2		3															
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5502	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5522	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5503	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
авансы выданные	5523	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5504	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5524	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5505	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5525	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 15 г. ¹	246 813	(219 528)	409 886	-	(418 321)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	238 378	(219 528)	
	5530	за 20 14 г. ²	230 157	(219 528)	21 597	-	(4 941)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	246 813	(219 528)	
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 15 г. ¹	236 527	(219 528)	185 614	-	(190 063)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	232 078	(219 528)	
	5531	за 20 14 г. ²	222 248	(219 528)	14 748	-	(469)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	236 527	(219 528)	
	5512	за 20 15 г. ¹	243	(-)	3 504	-	(2 283)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 484	(-)	
	5532	за 20 14 г. ²	21	(-)	238	-	(16)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	243	(-)	
	5513	за 20 15 г. ¹	10 043	(-)	220 768	-	(225 995)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	4 816	(-)	
Прочая	5533	за 20 14 г. ²	7 888	(-)	6 611	-	(4 456)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	10 043	(-)		
	5514	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5534	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
Итого	5500	за 20 15 г. ¹	246 813	(219 528)	409 886	-	(418 321)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	238 378	(219 528)		
	5520	за 20 14 г. ²	230 157	(219 528)	21 597	-	(4 941)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	246 813	(219 528)		



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 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	-	219 528	-	219 528	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	219 528	-	219 528	-	219 528	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5543	-	-	-	-	-	-

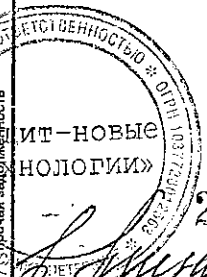


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в				поташение		слисание на финансовый результат^{в}
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-	-	-	-
кредиты	5571	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-	-	-	-
займы	5552	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-	-	-	-
прочая задолженность	5572	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5553	за 20 15 г. ¹	284 865	374 168	-	(	346 040	48 871	-	264 121
в том числе: поставщики и подрядчики	5580	за 20 14 г. ²	296 436	30 582	324	(	42 477	-	-	284 865
авансы полученные	5561	за 20 15 г. ¹	252 702	29 241	-	(	28 098	48 871	-	204 974
расчеты по налогам и взносам	5581	за 20 14 г. ²	243 183	17 888	-	(	8 368	-	-	252 702
кредиты	5562	за 20 15 г. ¹	7 626	13 172	-	(	590	-	-	20 208
займы	5582	за 20 14 г. ²	32 023	3 788	-	(	28 185	-	-	7 626
прочая задолженность	5563	за 20 15 г. ¹	9 177	141 128	-	(	133 550	-	-	16 755
кредиты	5583	за 20 14 г. ²	6 789	3 897	324	(	1 833	-	-	9 177
займы	5584	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-	-	-	-
прочая задолженность	5584	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-	-	-	-
кредиты	5565	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-	-	-	-
займы	5565	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-	-	-	-
прочая задолженность	5566	за 20 15 г. ¹	15 359	190 627	-	(	183 802	-	-	22 184
кредиты	5586	за 20 14 г. ²	14 441	5 009	-	(	4 091	-	-	15 359
займы	5550	за 20 15 г. ¹	284 865	374 168	-	(	346 040	48 871	x	264 121
Итого	5570	за 20 14 г. ²	296 436	30 582	324	(	42 477	-	x	284 865

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2015 г. ¹	2014 г. ²	2014 г. ²	2013 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Всего	5590	194 481	260 329	283 283	283 283
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	191 702	252 702	251 260	251 260
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 779	7626	32023	32023
прочая задолженность	5593	-	-	-	-



6. Затраты на производство

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	24 650	25 046
Расходы на оплату труда	5620	94 937	81 529
Отчисления на социальные нужды	5630	28 644	24 676
Амортизация	5640	12 639	12 300
Прочие затраты	5650	22 001	40 253
Итого по элементам	5660	182 871	183 804
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	182 871	183 804



7. Оценочные обязательства

3710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	292	11 769	(9 374)	(-)	2 687
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	292	11 769	(9 374)	(-)	2 687



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. ⁴	20 14 г. ⁴	20 15 г. ⁵	20 14 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
5801	-	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-	-
в том числе:					
5811	-	-	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹		За 20 14 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5920	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5922	-	-	-	-

Примечания

1. Указываются отчетный год.
2. Указываются предыдущий год.
3. В случае переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указываются отчетная дата отчетного периода.
5. Указываются год, предшествующий предыдущему.
6. Накопленная амортизация определяется как:
7. Накопленная амортизация определяется как:
8. Разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно опровергнуть текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные расширяются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спасанной) в отчетном периоде.
10. Данные расширяются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (спасанной) в отчетном периоде.



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 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 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	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-

Руководитель  Алимурзаев М.К.Х.
(подпись)

" 31 " марта 20 16 г.
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 год
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»



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	7
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	7
2.4	Основные средства.....	7
2.5	Материально-производственные запасы.....	9
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
2.7	Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.8	Расходы будущих периодов.....	10
2.9	Дебиторская задолженность.....	10
2.10	Оценочные обязательства.....	10
2.11	Доходы по обычным видам деятельности.....	10
2.12	Изменение учетной политики.....	11
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	12
3.1	Основные средства.....	12
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	13
3.3	Запасы.....	13
3.4	Дебиторская задолженность.....	14
3.5	Денежные средства.....	15
3.6	Прочие оборотные активы.....	17
3.7	Капитал.....	17
3.8	Кредиторская задолженность.....	17
3.9	Оценочные обязательства.....	18
3.10	Доходы от обычных видов деятельности.....	19
3.11	Расходы по обычным видам деятельности.....	19
3.12	Прочие доходы и расходы.....	20
3.13	Налогообложение.....	21
3.14	Совокупный финансовый результат периода.....	22
3.15	Чистая прибыль к распределению.....	22
3.16	Прибыль (убыток) на акцию.....	22
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	24
4.1	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	24
4.2	Условные обязательства и условные активы.....	25
4.3	События после отчетной даты.....	25
4.4	Информация об операциях со связанными сторонами.....	25
4.5	Информация по прекращаемой деятельности.....	26
4.6	Информация о рисках. Операционные риски.....	26



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром Газораспределение Махачкала».

Сокращенное наименование: АО «Газпром Газораспределение Махачкала»

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.

Местонахождение : 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 30.09.2015г.

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: 192027, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул.Синявинская, дом 3, корпус 2.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

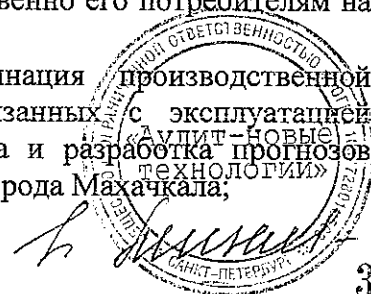
Членство саморегулируемой аудиторской организации:

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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

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 осуществление взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности № ВХ-32-008286 от 01.12.2015г.
- Лицензия на право ведения образовательной деятельности №5620 от 12.04.2012г.

АО «Газпром Газораспределение Махачкала» является членом в двух в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- СРО «Комплексное объединение проектировщиков»
- СРО «Содружество строителей Республики Дагестан»
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0063.01-2010-0541000826-С-088 от 30.12.2010г.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0063.04-2015-0541000826-С-088 от 24.08.2015г.
- 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 392, 408 и 408 человек на 31 декабря 2013г., на 31 декабря 2014г. и на 31 декабря 2015г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2015г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 23.07.2012 №80-8-0085/12.

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией и.о. исполнительного директора Алимурзаеву Магомедкамилю Ханмурзаевичу на основании доверенностей:

- от 28.11.2014 № 05/19-1-14 (срок действия 08.11.2014 по 15.01.2015);
- от 16.01.2015 № 05/5-1-15 (срок действия 16.01.2015 по 01.09.2015);
- от 01.09.2015 № 05/27-15 (срок действия 01.09.2015 по 31.12.2015);
- от 11.01.2016 № 05/7-16 (срок действия 01.01.2016 по 01.03.2016);
- от 01.03.2016 № 05/23-16 (срок действия 01.03.2016 по 29.04.2016).

Трудовой договор с исполнительным директором Алимурзаевым Магомедкамилем Ханмурзаевичем заключен:

- от 31.12.2014 сроком действия с 31.12.2014 по 31.12.2015г. (исполнительный директор)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

- от 31.12.2015 сроком действия с 01.01.2016 до приема на работу основного работника
(И.О. исполнительного директора)

Состав Совета Директоров Общества до 08.06.2015г. приведен в таблице (см. Таблица 2.1).

Таблица 2.1 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Боткин Игорь Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Деревянко Аркадий Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Генеральный директор
Сергеев Кирилл Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника ПТО
Колесников Андрей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный специалист Отдела развития коммерческих направлений ДЗО
Вильдяев Алексей Вячеславович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель ГД –исполнительный директор
Студеновский Виктор Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник правового управления
Минченко Алексей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Начальник отдела балансов планирования и транспортировки газа ЦДУ

Председатель Совета Директоров – Боткин Игорь Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества до 08.06.2015г. приведен в таблице (см. Таблица 3.1).

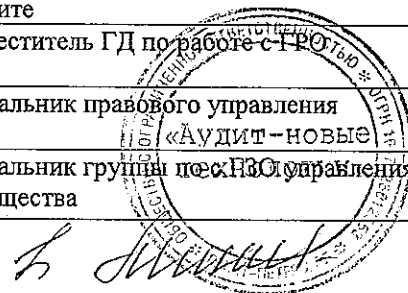
Таблица. 3.1 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Наумов Михаил Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный специалист в отделе по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций.
Кухтинов Михаил Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник планово - экономического отдела
Иконникова Татьяна Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник сектора бюджетирования ГРО ПЭО

Состав Совета Директоров Общества с 08.06.2015г. по 13.12.2015г. приведен в таблице (см. Таблица 2.2).

Таблица 2.2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Боткин Игорь Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Деревянко Аркадий Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Генеральный директор
Вильдяев Алексей Вячеславович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель ГД –исполнительный директор
Зленко Сергей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Ворожбянова Татьяна Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель ГД по работе с ГРО
Студеновский Виктор Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник правового управления «Аудит –новые»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы цес. ПЭО управления имущества



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

Председатель Совета Директоров – Боткин Игорь Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества с 08.06.2015г. по 13.12.2015г. приведен в таблице (см. Таблица 3.2).

Таблица 3.2 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО
Кухтинов Михаил Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник планово - экономического отдела
Романченко Александр Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Главный экономист, руководитель группы финансового контроля

Состав Совета Директоров Общества с 14.12.2015г. приведен в таблице (см. Таблица 2.3).

Таблица. 2.3 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
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Сергеев Кирилл Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника производственно-технологического отдела Управления эксплуатации газораспределительных систем
Падерина Ольга Валентиновна	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций
Калинкин Олег Геннадиевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Первый заместитель ГД
Смирнов Сергей Владиславович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель ГД по работе с ГРО

Председатель Совета Директоров – Боткин Игорь Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества с 14.12.2015г. приведен в таблице (см. Таблица 3.3).

Таблица. 3.3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО
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 2015 год, утвержденным приказом от 31.12.2014г. 412-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.

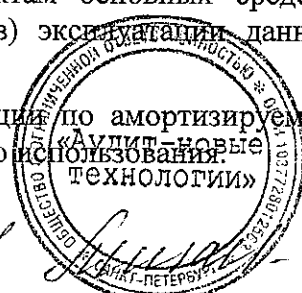
Объекты основных средств, используемых организацией в течении периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 рублей (включительно) за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию. (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

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:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

- 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 и денежные эквиваленты

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

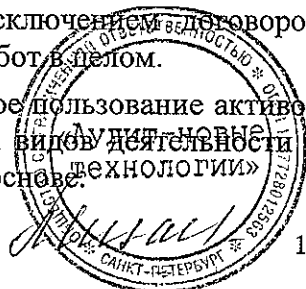
Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

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

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

2. Обществом внесены следующие изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным (см.таблица 4.1).

Таблица 4.1 Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка учетной политики		Причина изменения
	2016	2015	
<p>1.2.8. Налоговый учет амортизируемого имущества</p> <p>1.2.8.1. Основные средства</p>	<p>Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб. Имущество первоначальной стоимостью до 100 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества (кроме газопроводов и сооружений к ним). Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).</p>	<p>Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 40 000 руб. Имущество первоначальной стоимостью до 40 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества (кроме газопроводов и сооружений к ним). Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).</p>	<p>Федеральный закон от 08.06.2015 № 150-ФЗ</p>



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.

Изменение 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.

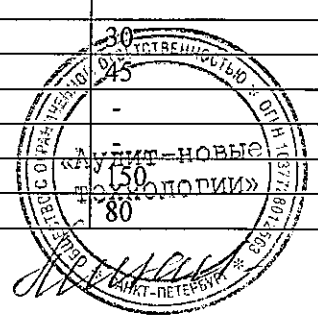
В составе основных средств на 31 декабря 2015г, 31 декабря 2014г, 31 декабря 2013г.в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, первоначальная стоимость которых составляет: 61 710 тыс. руб., 62 937тыс.руб. и 64 420тыс.руб. соответственно.

Стоимость объектов полученных по договорам аренды на 31.12.2015г., 31.12.2014г.,31.12.2013г.,составляет 35 763тыс.руб., 16 655 тыс.руб. и 12 505тыс.руб. соответственно. Увеличение стоимости арендованных основных средств в 2015г по отношению к 2014г. составило 19 108тыс.руб.(см.таблица 4).

Таблица 4. Арендованные основные средства в 2015г.

тыс. руб

Арендованные основные средства	Балансовая стоимость (в тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
BMW 745LI № К 500 ВА	1 900	1 900	-
TOYOTA Camry H656 CB 05	800	-	-
TOYOTA "HIGHLANDER " K100 BA 05	2 100	-	-
Toyota Camry № А 007 СО 05	-	-	-
Toyota Camry № К 595 НУ 05	-	1 450	-
Toyota Land Cruiser 200 № А 007 АК 05	-	-	-
Toyota Prado № К 090 ХН	-	900	900
А/маш.ЗИЛ-131 (фургон) № К357 МХ	-	50	50
А/машина ГАЗ - 66 гос.№ К 560 СТ	-	30	30
А/машина ГАЗ 3308 № К259 ОА	-	45	45
Автокран МКТ25,2	-	-	-
ВАЗ 111930 №М020РР	-	200	200
ВАЗ 21041-20 №М 635 РР	-	150	150
ВАЗ 21099 №Е 720 ХН	-	80	80



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

ВАЗ 217030 №К337ХВ	-	280	280
ВАЗ 217230 № К 777 ТЕ	-	-	-
ГАЗ 322132 №М 307 ТР 05	150	150	150
ГАЗ 3308 "Садко" № К 208 СЕ	-	40	40
ГАЗ-32213 № Е 093 РР	-	250	250
ГАЗ-3302 №К201 МХ05	-	300	300
ГАЗ-33021 №Е 129 ЕР	-	300	300
Мерседес 220 № К 500 ВА	-	1 500	1 500
Помещение S=222,7 кв.м. (аренда)	-	5 500	5 500
Трактор Беларусь 82.1 (колесный) № 97-20 ЕА грунторез	-	1 600	1 600
Трактор Т-ЧА 11 с трубоукладчиком (гусеничный) №73-37 ЕА	-	-	-
УАЗ спец-й № Е 329 УА	-	130	130
УПП бронированный А 055 АА	3 500	-	-
Форд "Мандео" № Н 994 АК 05	-	-	-
Экскаватор колесный ЭО-ЕК 14 №62-85 ЕА	-	1 200	1 200
Экскаватор ЭО-2629	600	600	-
Земельный участок на А.Султана	26 713	-	-
Итого	35 763	16 655	12 505

Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 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

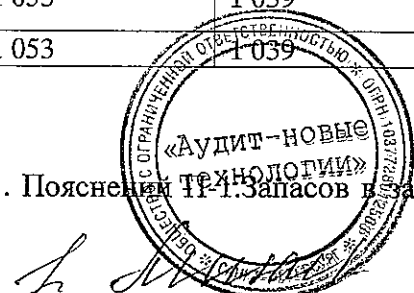
Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Налог на добавленную стоимость тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	1 053	1 053	1 039
Итого	1 053	1 053	1 039

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений к строке 1. Запасов в балансе 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 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

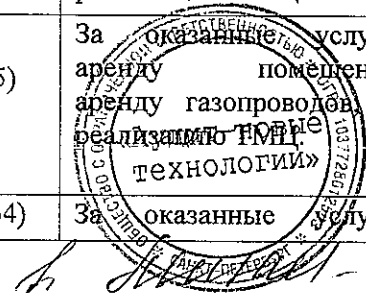
Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	238 378	(219 528)	248 138	(219 528)
расчеты с покупателями и заказчиками	232 078	(219 528)	236 525	(219 528)
авансы выданные	1484	-	243	-
расчеты по налогам и сборам	2 744	-	8 903	-
прочая	2 072	-	2 467	-
Итого	238 378	(219 528)	248 138	(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 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "ГТК Кировского района г.Махачкалы" ИНН 0560032090	3 784	(614)	3 784	(614)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК коммунально-бытового сектора г.Махачкала" ИНН 0560032132	1 663	(105)	1 663	(105)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК	3 724	(1 434)	3 724	(1 434)	За оказанные услуги,



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

Ленинского района г.Махачкала" ИНН 0560032118					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.
ЗАО «Дагестанрегионгаз» ИНН0552002920	201 665	(201 665)	201 665	(201 665)	По договору уступки права требования от 01.03.2005г. за транспортировку газа
МКУ "Комитет по строительству" при Администрации г.Махачкала 0570005191	1 135	-	1 135	-	За оказанные услуги по тех.присоединению к газовым сетям ОАО «Махачкалагаз»
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	2 309	-	-	-	За транспортировку газа (промышленность) по договору № 80-8- 0040/15от 29.12.2014г.
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	5 050	-	-	-	За регулирование режима газоснабжения по договору № 80-8-0181/13 от 05.03.2013г.
Итого	226 234	(208 879)	218 875	(208 879)	

Общество не использует право на применение вычета по НДС по авансам выданным. Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

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 9).

Таблица 9. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Денежные средства, в т.ч.	817	3 209	7 912
на расчетных счетах	368	2 882	7 714
касса	338	327	198
переводы в пути	111	-	-
Итого денежные средства	817	3 209	7 912

Внесены изменения в строку 4122 Отчета о движении денежных средств за 2014 год (см. Таблица 9.1).

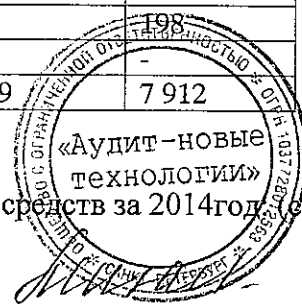


Таблица 9.1. Изменение отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2014г. до корректировки	Страховые взносы	2014г. после корректировки
Платежи, в связи с оплатой труда работников	4122	(89 353)	(23 432)	(112 785)
Платежи в связи с оплатой во внебюджетные фонды	4125	(23 432)	23 432	-

Таблица 10. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций	213 758	233 779
прочие поступления всего (строка 4119)	2 252	27 706
возврат от поставщиков	1 222	-
возмещения расходов на обязательное социальное страхование	164	-
возврат платежей в связи неверным указанием реквизитов	523	-
возврат денежных средств за неотработанные дни отпуска	149	-
возврат подотчетной суммы	194	-
прочие платежи всего (строка 4126), в т.ч.	(48 973)	(9 265)
возврат ошибочно зачисленных денежных средств	(346)	-
доначисление НДС по акту проверки	(14 779)	-
доначисление налога на прибыль по акту проверки	(14 395)	-
пени, штрафы по налогам и сборам	(14 105)	-
возврат авансовых платежей покупателям	(140)	-
расчеты с подотчетными лицами	(2 458)	-
материальная помощь на погребение	(52)	-
взыскания службой судебных приставов	(700)	-
выплаты по договорам возмездного оказания услуг с физическими лицами	(1 298)	-
на выдачу авансов	-	(1 101)
выплаты за аренду транспортных средств	(700)	-
прочие выплаты	-	(8 164)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	-
Платежи: всего	(6091)	-
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов прочие платежи всего (строка 4221), в т.ч.	(6091)	-
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 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
НДС по авансам и предоплатам	3 067	1 130	4 885
Итого	3 067	1 130	4 885

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб., в 2015г. не изменялась.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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

Стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину:

По состоянию на 31.12.2015 в сумме (100 655) тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2014 в сумме (100 966) тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2013 в сумме (121 503) тыс. руб.

Для улучшения финансового состояния Общества, предпринимаются меры по доведению уровня тарифов за транспортировку природного газа, до экономически обоснованного. Планируются мероприятия по оптимизации затрат на содержание структурных подразделений занимающихся прочими видами деятельности и увеличению получаемой выручки. Проведение данных мероприятий приведет улучшению финансовых результатов Общества по чистой прибыли, которую в последующем планируется направить на покрытие убытков прошлых лет.

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 13).

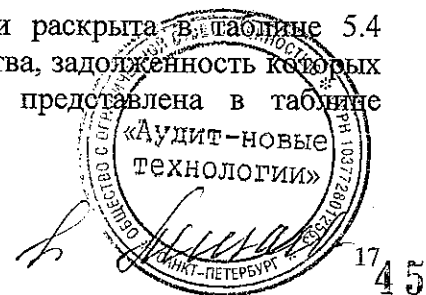
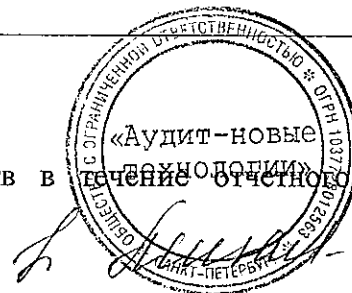


Таблица 13. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.15г.	На 31.12.14 г.	Характер задолженности
ЗАО "Дагестанрегионгаз" ИНН 0552002920	191 702	191 702	Договор №3 уступки права требования по договорам поставки газа от 01.03.2005г.
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	10 564	1 685	Аванс по договору № 80-8-0074/15 от 29.12.2014 транспортировки газа (население)
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	6 089	-	За технологические потери по договору № 80-8-0004/15 от 29.12.2014
ООО "Газпром межрегионгаз" ИНН 5003021311	-	43 788	Соглашение о погашении переведенного долга от 30.11.2005г.
ООО «Экострой» ИНН 0514900546	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	16 755	9 382	Задолженность по уплате налогов в бюджет РФ и РД
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	8 265	1 438	Задолженность по уплате взносов во внебюджетные фонды
КПРД «Спецгазстройсервис»	1 831	1 831	Аванс по газификации МКР «Эльтав»
ООО "АРМА" ИНН 7816539921	1653	-	Задолженность за поставку газового оборудования
ООО "Мир-Авто" ИНН 0562065856	1276	-	Задолженность за аренду земельного участка под производственную базу
ООО "Автоснабсервис" ИНН 0573003682	843	-	Задолженность за запчасти и ремонт транспортных средств
ООО "Экспресс Технологии" ИНН 2635208083	590	-	Задолженность за ремонтные работы кровли
Итого:	240 516	250 774	

3.9 Оценочные обязательства

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

По состоянию на 31.12.2014 г., сумма резерва предстоящих отпусков составляет 292 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 г., 2 687 тыс. руб.

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 14).

Таблица 14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
транспортировка природного газа	149 841	140 809
строительно-монтажные работы	14 133	16 911
техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	10 267	13 998
технологическое присоединение к газовым сетям	8 932	27 756
прочая	16 048	14 513
Итого	199 221	213 987

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:

8 894 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2 875 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 15):

Таблица 15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	(101 509)	(103 786)
Расходы по аренде газопроводов	-	-
Расходы по СМР	(12 753)	(16 716)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(10 303)	(10 832)
Расходы от прочих видов деятельности	(13 372)	(12 048)
Итого	(137 937)	(143 382)



Handwritten signature

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Управленческие расходы
тыс. руб.

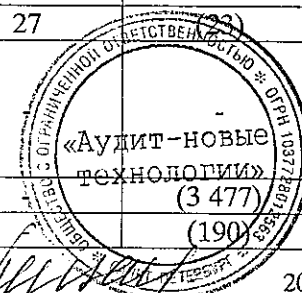
Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Аренда автотранспорта	(274)	(396)
Аренда земельного участка	(20)	-
Амортизация ОС	(1 476)	(1 608)
Коммунальные услуги	(257)	(149)
Услуги по мойке, ремонту, т/о автомашин	(295)	(120)
Газ на собственные нужды	(176)	(167)
Расходы на страхование	(60)	(13)
Услуги связи	(384)	(303)
Информационно-вычислительное обслуживание	(574)	(693)
Аудиторские услуги	(991)	(931)
Юридические услуги	(150)	-
Комиссионные сборы по посредническим договорам	(493)	(727)
Налоги и сборы	(9 655)	(8 515)
Командировочные расходы	(1 283)	(1 265)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(462)	(516)
Подписка на периодические издания	-	(20)
Списание расходов на ПО и лицензии	(24)	(22)
Расходы на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(1 520)	(1 520)
Расходы по списанию ОС стоимостью до 40тыс.руб.	(867)	(1 522)
Подготовка кадров	(277)	(140)
Прочие услуги сторонних организаций	(1 534)	(1 716)
Расходы на аренду помещения	(134)	(931)
Расходы на ГСМ	(988)	(952)
Расходы на оплату труда	(23 040)	(18 196)
Итого	(44 934)	(40 422)

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 17).

Таблица 17. Прочие доходы и расходы
тыс.руб.

Наименование дохода/расхода	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	54	(51)	69	(66)
Ликвидация ОС	7	-	23	-
Реализация ОС	7	(7)	27	-
Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с выкупом собственной кредиторской задолженности	48 871	-	-	-
Расходы на социальные нужды	-	(795)	-	(3 477)
Услуги банков	-	(191)	-	(190)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

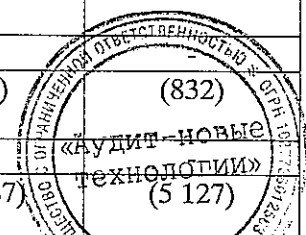
Наименование дохода/расхода	за 2015 г.		за 2014 г.	
Штрафы, пени	-	-	-	(139)
Доначисление НДС по акту проверки	-	(14 779)	-	-
Расходы на приобретение собственной кредиторской задолженности	-	(2 932)	-	-
Штрафы административные	-	(1 308)	-	-
Материальная помощь на погребение	-	(52)	-	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(7 469)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	7 013	(7 013)
Прочее	-	(96)	14	(35)
Итого	48 939	(27 680)	7 146	(10 943)

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 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	37 609	26 386
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	7 522	5 277
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	4 028	2 115
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	20 140	10 575
4.1	Выплаты социального характера	-	10 645
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-	1 744
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	8 720
6.1	Себестоимость продаж	-	-
6.2	Управленческие расходы	-	-
6.3	Представительские расходы	-	-
6.4	Выплаты социального характера	-	-
6.5	Реализация ТМЦ	-	-
6.6	Реализация ОС	-	-
6.7	Штрафы и пеня	-	(202)
6.8	Сверхнормативные расходы	-	-
6.9	Прочие расходы	-	3 018
7	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	851	311
8	Вычитаемые временные разницы	-	-
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(114)	(832)
10	Налогооблагаемые временные разницы	-	-
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(12 287)	(5 127)



Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-7 865	- 55 979	51 374	-12 470
Налог на прибыль	8 133	- 12 287	5 605	1 450
Налог на имущество	-591	- 2 365	2 394	-562
НДФЛ	-735	-11 830	9 186	-3 379
Земельный налог	-67	-269	202	-134
Транспортный налог	-32	-128	89	-71
Прочие	-97	-85	43	-139

3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2 400 «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 20). Общим годовым собранием акционеров, которое состоялось 30 июня 2015 года утвержден годовой отчет Общества за 2014 год.

Таблица 20. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2014 г.	(279 843)
Направления использования прибыли в 2015 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от протокол №1 от 30.06.2015г., направлена на:	20 536
- покрытие убытков предыдущих лет	
Расходы из прибыли:	-
-	
Чистая прибыль 2015 г.	965
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2015 г.	(279 532)

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 21).

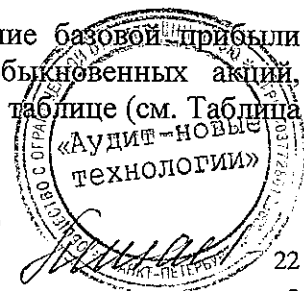
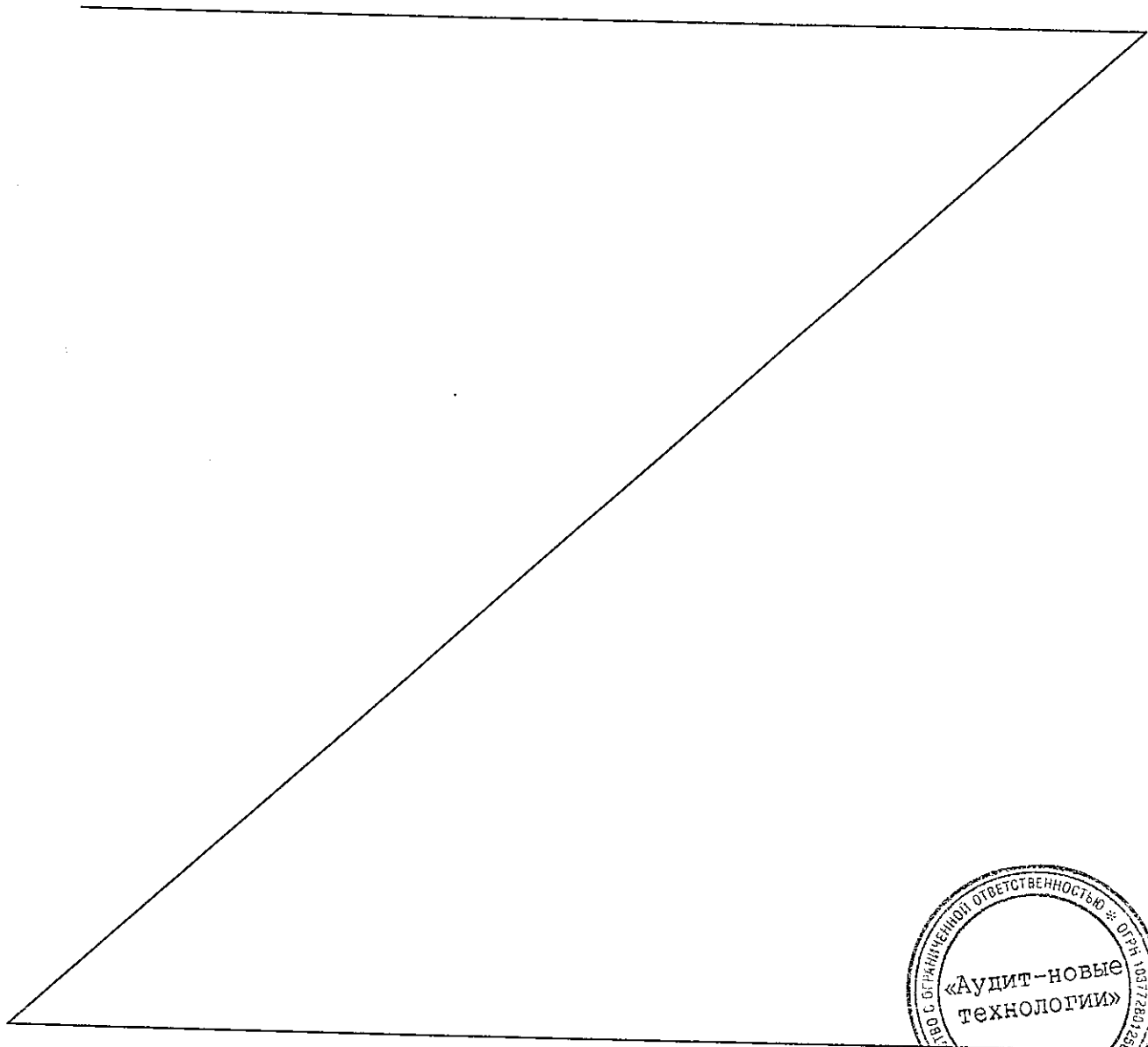


Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2015 г.	за 2014 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	965 000	20 536 000
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	965 000	20 536 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	120770	120770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	7,99	170,05
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 22).

Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4 657	14 342
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	4 657	14 342
	- оплата труда;	2 921	10 690
	- премии;	645	2 212
	- материальная помощь к отпуску;	-	458
	- материальная помощь;	55	-
	- персональная надбавка	376	-
	- отпускные;	275	982
	- аренда жилого помещения	385	-
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 2014 г. и 2015г.

Исполнительный директор Алимурзаев М-К.Х. с 31.12.2014 г. по 31.12.2015г.

Заместитель исполнительного
директора по общим вопросам Жуков В.Е. с 09.07.2014г. по 16.02.2015г.

И.О. заместителя исполнительного
директора по общим вопросам Пайзулаев М.М. с 17.02.2015г. по 07.04.2015г.

Заместитель исполнительного
директора по общим вопросам Пайзулаев М.М. с 08.04.2015г. по 30.06.2015г.

Заместитель исполнительного
директора по экономике и финансам Дадаев Э.А. с 23.12.2014г. по 23.10.2015г.

Заместитель исполнительного
директора по экономике и финансам Дадаев Э.А. с 26.10.2015г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

Директор единого центра газификации с потребителями	Пайзулаев М.М. с 01.07.2015г.
ВРИ.О. главного инженера И.О. зам. исполнительного директора- главный инженер Заместитель исполнительного директора- главный инженер	Нахибашева Э.М. с 01.11.2014 г. по 16.04.2015г. Панпурин В.Н. с 17.04.2015г. по 15.06.2015г. Панпурин В.Н. с 16.06.2015г.
Главный бухгалтер И.О. главного бухгалтера Главный бухгалтер	Рашидгаджиев Н.А. с 19.12.2014г. по 10.04.2015г. Темиров Т.Ш. с 20.04.2015г. по 15.01.2016г. Темиров Т.Ш. с 18.01.2016г.

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 31.12.2015 года не имели место.

4.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2015 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 об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»

Общество полностью контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» согласно договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 23.07.2012 №80-8-0085/12.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2015 г. приведен в таблице(см. Таблица 23)

Таблица 23. Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ОАО «Газпром газораспределение»	Доля в Уставном капитале 99,71 %
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Управляющая организация - Договор доверительного управления №80-8-0085/12 от 23 июля 2012 года

Ниже представлены операции со связанными сторонами. Приведен в таблице (см. Таблица 24)



Таблица 24. Операции с основным хозяйственным обществом

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	-	-	-	-
Договор 80-8-0040/15 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	29 459	2 309	-	-
Договор 80-8-0074/15 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	147 352	10 564	-	-
Договор 80-8-0696/14 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	8	-	-	-
Договор 80-8-0004/15 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	9 172	6 089	-	-
Договор 80-8-0085/12 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	1 794	598	-	-
Договор № 80-8-0181/13 регулирование режимов потребления газа (Юридические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Юридические лица)	104	154	-	-
Договор 80-8-0023/15 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	208	66	-	-
Договор 80-8-0181/13 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	4 059	5 050	-	-
Договор № 80-8-0084/15 оказание услуг	Услуги по обеспечению материалами	40	-	-	-
Договор №80-8-0617/13 от 27.11.2013г	Договор о переводе долга	450	450	-	-

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

4.6 Информация о рисках

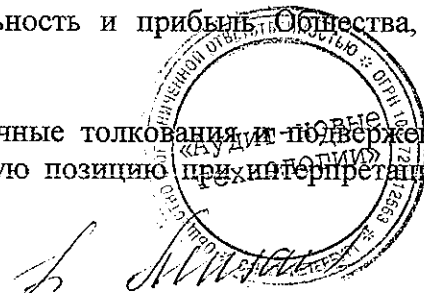
Операционные риски

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 2015г. 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

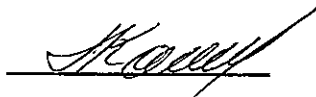
Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

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



Алимурзаев М-К.Х.

« 31 » марта 2016г.

