

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Газпром газораспределение
Махачкала»

за 2016 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Махачкала»

ОТРИЦАТЕЛЬНОЕ МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» (ОГРН 1020502460736, 367008, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Атаева, д.7 корпус А

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

По нашему мнению, вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения отрицательного мнения» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Махачкала» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ ОТРИЦАТЕЛЬНОГО МНЕНИЯ

1. По состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015 и на 31.12.2016 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, 31.12.2015 и 31.12.2016 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 31 585 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. 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 2016 г. составила не менее 59 506 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. Мы не получили достаточных доказательств относительно величины дебиторской задолженности отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев» в связи с тем что:

- инвентаризация дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена с нарушением норм действующего законодательства;

- дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами, по расчетам с бюджетом и по расчетам с внебюджетными фондами в сумме 9 711 тыс. руб. отражена в бухгалтерской отчетности Общества в «свернутом виде».

В результате показатели бухгалтерского баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и по строке 1520 «Кредиторская задолженность» занижены на сумму 9 711 тыс. руб.

- в составе резерва сомнительных долгов отражена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности. Данная задолженность подлежит списанию согласно пункту 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Изложенные обстоятельства повлекли за собой завышение показателей графы 12 и графы 13 строки 5511 «Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2016 год на сумму не менее 12 612 тыс. руб.

5. 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 2014 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 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.

6. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2016 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 2016 г. завышена на сумму 191 702 тыс. руб.

- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2016 г. занижена на сумму 191 702 тыс. руб., а также искажены соответствующие показатели отчета о финансовых результатах, и пояснений к бухгалтерской отчетности.

7. Мы не получили достаточных доказательств в отношении величины выручки отраженной по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2016 год в размере не менее 14 832 тыс. руб., в том числе:

- от выполнения строительно-монтажных работ в сумме 10 769 тыс. руб.;

- от выполнения работ по технологическому присоединению к газовым сетям в сумме 4 063 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.

8. В силу отсутствия соответствующих налоговых регистров мы не имели возможность подтвердить сформировавшуюся в 2014, 2015 и 2016 гг. 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 2014 г. в сумме 1 740 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. в размере 2 591 тыс. руб. и на 31 декабря 2016 г. в размере 3 583 тыс. руб. в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующему счету бухгалтерского учета.

Мы не получили достаточных доказательств в отношении величины отложенного налогового обязательства, отраженной по строке 1420 «Отложенное налоговое обязательство» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г. в сумме 1 854 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. в размере 1 968 тыс. руб. и на 31.12.2016 г. в размере 2 026 тыс. руб. соответственно, в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующему счету бухгалтерского учета.

9. 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 2015 г. в размере (100 655) тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2016 г. в размере (99 985) тыс. руб.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 4.5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- в адрес Общества подано исковое заявление ИП Назирбековым И.М о взыскании с Общества необосновательного обогащения за пользование газовыми сетями
- до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по иску, поданному Обществом в Арбитражный суд г. Махачкала по иску к ИП Назирбекову И.М о признании права ИП Назирбекова И.М на газораспределительные сети отсутствующим

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Махачкала» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами отрицательного мнения.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА
ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Газпром газораспределение Махачкала» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Махачкала» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Махачкала», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Махачкала»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Махачкала»

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Махачкала» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром

газораспределение Махачкала» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Заместитель директора филиала по
аудиту и консалтингу филиал

в г. Ставрополь
« СтавропольАудит-НТ»
ООО « Аудит-НТ»



К.Х.Мусаелян

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»),

ОГРН: 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 Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602

«03» мая 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016

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		
0710001		
31	12	2016
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 367008, Дагестан Респ, Махачкала г, Атаева ул, дом №7, корпус А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
	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	121 728	127 250	136 007
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	1 725	1 725	1 725
	здания	11502	3 056	3 715	4 488
	сооружения	11503	92 181	100 602	105 482
	машины и оборудование	11504	2 720	3 487	2 275
	транспортные средства	11505	11 285	10 930	7 975
	производственный и хозяйственный инвентарь	11506	54	82	110
	незавершенные строительные работы	11507	7 996	6 709	11 747
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	11508	2 711	-	2 205
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 583	2 591	1 740
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	125 311	129 841	137 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1-П1;3.3-П2	Запасы	1210	20 493	15 532	15 336
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	20 493	15 420	15 255
	прочие	12102	-	112	81
3.2-П2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	101	1 053	1 053
5.1-П1;3.4-П2	Дебиторская задолженность	1230	21 938	18 850	28 610
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12301	21 938	18 850	28 610
	авансы выданные	123011	1 751	1 484	243
	расчеты с покупателями и заказчиками	123012	5 529	12 550	16 997
	расчеты по налогам и сборам	123013	14 558	2 744	8 903
	прочая дебиторы и кредиторы	123014	100	2 072	2 467
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5-П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 389	817	3 209
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	8 323	368	2 882
	в кассе	12502	991	338	327
	переводы в пути	12503	75	111	-
3.6-П2	Прочие оборотные активы	1260	9 672	3 067	1 130
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	9 549	3 067	1 130
	расходы будущих периодов	12602	123	-	-
	Итого по разделу II	1200	61 593	39 319	49 338
	БАЛАНС	1600	186 904	169 160	187 085

Форма 0710001 с. 2



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7-П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	12	12	12
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 632	72 796	72 796
	в том числе:				
	основных средств	13401	72 632	72 796	72 796
	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	(278 698)	(279 532)	(279 843)
	в том числе:				
	прошлых лет	13701	(279 532)	(280 497)	(300 379)
	отчетного периода	13702	834	965	20 536
	Итого по разделу III	1300	(99 985)	(100 655)	(100 966)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 026	1 968	1 854
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 026	1 968	1 854
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3-П1;3.8-П2	Кредиторская задолженность	1520	281 757	264 121	284 866
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	201 701	204 974	252 702
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	63 985	20 208	7 627
	расчеты по налогам и сборам	15203	5 302	16 755	9 389
	расчеты с внебюджетными фондами	15204	1 861	8 308	1 822
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 415	5 436	3 881
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	4 493	8 440	9 445
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7-П1;3.9-П2	Оценочные обязательства	1540	3 106	2 687	292
	в том числе:				
	резерв на предстоящую оплату отпусков	15401	3 106	2 687	292
	Прочие обязательства	1550	-	1 039	1 039
	в том числе:				
	прочие	15501	-	1 039	1 039
	Итого по разделу V	1500	284 863	267 847	286 197
	БАЛАНС	1700	186 904	169 160	187 085

Руководитель



Кожарский А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

март 20 17 г.

30 "



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 16 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2016
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384		

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности распределение газообразного топлива ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / смешанная
_____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
3.10-П2	Выручка	2110	200 612	199 221
	в том числе:		-	-
	транспортировка природного газа	21101	158 483	149 841
	строительно-монтажные работы	21102	10 769	14 133
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21103	12 833	10 267
	технологическое присоединение к газовым сетям	21104	4 063	8 932
	прочая	21105	14 664	16 048
6-П1;3.11-П2	Себестоимость продаж	2120	(142 448)	(137 937)
	в том числе:		-	-
	транспортировка природного газа	21201	(102 812)	(101 509)
	строительно-монтажные работы	21202	(13 515)	(12 753)
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21203	(11 997)	(10 303)
	технологическое присоединение к газовым сетям	21204	(264)	-
	прочая	21205	(13 860)	(13 372)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	58 164	61 284
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11-П2	Управленческие расходы	2220	(46 084)	(44 934)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 080	16 350
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12-П2	Прочие доходы	2340	2 128	48 939
3.12-П2	Прочие расходы	2350	(9 559)	(27 680)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 649	37 609
3.13-П2	Текущий налог на прибыль	2410	(3 693)	(12 287)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 830	4 028
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(58)	(114)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	992	851
	Прочее	2460	(1 221)	(25 094)
	в том числе:		-	-
	штрафы и пени по налогу на прибыль и НДФЛ	24601	(1 221)	(25 094)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	669	-
	в том числе		-	-
	прибыль от технологического присоединения к газовым сетям	24001	2 470	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	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	СПРАВОЧНО Совокупный финансовый результат периода	2500	669	965
	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	2501	(1 802)	(6 181)
3.16-П2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель (подпись) Кожарский А.А.
 (расшифровка подписи)
 30 марта 20 17 г.



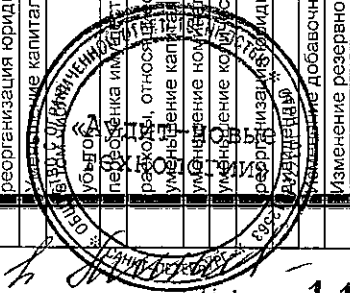
Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
03312450	
0541000826	
35.22	
12247	16
	384

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала"
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКФФС _____
 акционерное общество / смешанная _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100	(-)	(-)	176 865	-	(279 843)	(100 966)
За 20 15 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	965	965
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	965	965
пероценка 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	-	-	-	-
увеличение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
пероценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	x	-	x	(-)	(-)
уменьшение стоимости акций (долей)	3225	(-)	-	-	-	(-)	(-)
увеличение капитала - всего:	3226	-	x	-	-	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
увеличение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	x	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x



3200	12	(- -)	178 865	(278 878)	(100 001)
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²					
За 2016 г.					
3310	-	-	-	669	669
Увеличение капитала - всего:					
в том числе:					
3311	x	x	x	669	669
3312	x	x	-	-	-
3313	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала					
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)					
3314	-	x	-	x	-
3315	-	-	-	-	-
3316	-	x	-	-	-
3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица					
Уменьшение капитала - всего:					
в том числе:					
3321	x	x	x	(- -)	(- -)
3322	x	x	(- -)	x	(- -)
переоценка имущества					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала					
3323	-	-	(- -)	(- -)	(- -)
3324	(- -)	x	-	(- -)	(- -)
3325	(- -)	-	-	(- -)	(- -)
3326	-	x	-	(- -)	(- -)
3327	x	x	x	(- -)	(- -)
3330	x	x	(164)	164	-
3340	x	x	x	x	x
3300	12	-	178 701	(278 045)	(99 332)
Величина капитала на 31 декабря: 16 г. ³					



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ²	
		На 31 декабря 20 14 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
До корректировок	3400	(100 966)	965	(100 001)	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	
после корректировок	3500	(100 966)	965	(100 001)	
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(279 843)	965	(278 878)	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	
после корректировок	3501	(279 843)	965	(278 878)	
Уставный капитал					
до корректировок	3402	12	-	12	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	
исправлением ошибок	3422	-	-	-	
после корректировок	3502	12	-	12	
до корректировок	3403	-	-	-	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	
исправлением ошибок	3423	-	-	-	
после корректировок	3503	-	-	-	



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	178865	-	-	178865
	3415	-	-	-	-
	3425	-	-	-	-
	3505	178865	-	-	178865



3. Чистые активы

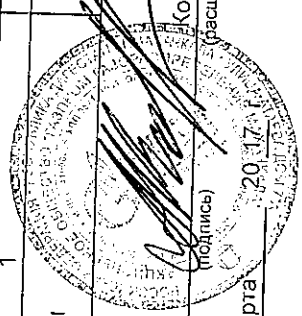
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(99 932)	(100 655)	(100 966)

Руководитель _____

Кожарский А.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 17 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 16 г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
03312450		
0541000826		
35.22		
12247		16
384/385		

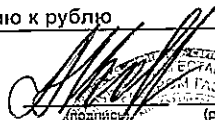
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	230 886	213 758
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг в том числе	4111	190 989	194 534
	основному обществу (ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск")	4111/1	147 663	159 926
	прочим	4111/2	43 326	34608
	авансовые платежи	4112	37100	12582
	НДС	4113	-	4390
3.5 П-2	прочие поступления	4114	2 797	2 252
	Платежи - всего	4120	(219 447)	(210 059)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги в том числе	4121	(41 362)	(49 113)
	основному обществу (ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск")	41211	(3383)	(4847)
	прочим	41212	(37 979)	(44 266)
	авансовые платежи	4122	(226)	(1052)
	В связи с оплатой труда работников в т.ч.:	4123	(144 552)	(110 163)
	НДФЛ.	41231	(15 604)	(9 186)
	В связи с оплатой в внебюджетные фонды	41232	(35 364)	(19 595)
	Налог на прибыль	4125	(15 996)	(5 605)
	НДС	4126	(-)	(-)
3.5 П-2	прочим	4127	(17311)	(44126)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11439	3699
	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 прод	4213	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных	4214	-	-
	авансы полученные	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 867)	(6 091)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(2 867)	(6 091)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 867)	(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	8 572	(2 392)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	817	3 209
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 389	817
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 Кожарский А.А.
 (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2017 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		начислено		пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы -	5100	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
всего	5110	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

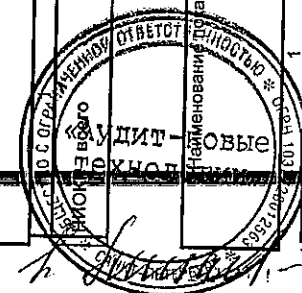
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			4	5	6	7	8	9	10	11
2	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5140	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5150	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
			4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г.	-	-	-	-
	5170	за 20 15 г.	-	-	-	-

0710005 с. 3



2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Выбыло объектов			Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено 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 16 г. ¹	394 492	(273 950)	3 578	(325)	307	(13 079)	-	-	397 744	(286 723)
в т.ч./Основные средства	5210	за 20 15 г. ²	384 256	(262 202)	11 125	(888)	888	(12 638)	-	-	394 492	(273 950)
		за 2016 г.	394 492	(273 951)	3 578	(325)	307	(13 079)	-	-	397 744	(286 723)
		за 2015 г.	384 256	(262 202)	11 125	(888)	888	(12 638)	-	-	394 492	(273 950)
в том числе:	5201	за 20 16 г. ¹	344 437	(243 835)	-	(-)	-	(8 421)	-	-	344 437	(252 256)
Сооружения	5211	за 20 15 г. ²	341 055	(235 574)	3 382	(-)	-	(8 262)	-	-	344 437	(243 835)
машины и оборудование	5202	за 20 16 г. ¹	6 807	(3 715)	455	(-)	-	(827)	-	-	7 262	(4 542)
	5212	за 20 15 г. ²	5 387	(3 111)	2 076	(231)	231	(864)	-	-	7 231	(3 744)
транспортные средства	5203	за 20 16 г. ¹	22 406	(11 081)	3 123	(325)	307	(3 144)	-	-	25 203	(13 918)
	5213	за 20 15 г. ²	16 972	(8 997)	5 667	(657)	657	(2 712)	-	-	21 982	(11 052)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 16 г. ¹	478	(396)	-	(-)	-	(28)	-	-	478	(424)
	5214	за 20 15 г. ²	478	(369)	-	(-)	-	(28)	-	-	478	(396)
земля	5205	за 20 16 г. ¹	18 639	(14 924)	-	(-)	-	(659)	-	-	18 639	(15 583)
	5215	за 20 15 г. ²	18 639	(14 151)	-	(-)	-	(773)	-	-	18 639	(14 924)
земельные участки	5206	за 20 16 г. ¹	1 725	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 725	(-)
	5216	за 20 15 г. ²	1 725	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 725	(-)



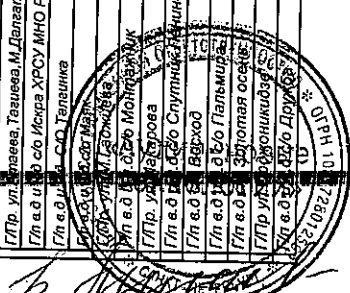
2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. ¹	6 709	4 410	(0)	3 123
в том числе:	5250	за 20 15 г. ²	11 748	7 580	(1493)	11 126
строительная	5241	за 20 16 г. ¹	6 709	825	()	()
машин и оборудование	5251	за 20 15 г. ²	10 772	812	(1493)	3 382
транспортные средства	5252	за 20 15 г. ²	-	2 076	()	2 076
Оборудование к установке	5248	за 20 16 г. ¹	2 205	10 419	()	12 624
	5253	за 20 15 г. ²	975	4 692	()	5 667
	5254	за 20 16 г. ¹	-	3 585	()	3 123
	5255	за 20 15 г. ²	-	2 076	()	2 076
	5256	за 20 16 г. ¹	2 205	7 144	(3978)	455
	5257	за 20 15 г. ²	-	10 419	()	12 624
	5258	за 20 16 г. ¹	2 205	10 419	()	12 624

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

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г.		3а 20 15 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				1 283
в том числе:					
УАЗ 39025-421 № Н 306 ЕС 05	5261				
ГАЗ 2703 № Н2530 В	5262				
Кран-манипулятор КМ-80-К1 №Н837 ОК	5263				
ГЛР ул. Стаева, Таашева, М.Далгара	5264				153
ГЛР ул. Икра ХРСУ МНО РД	5265				63
ГЛР ул. С.О. Талаша	5266				42
ГЛР ул. С.О. Талаша	5267				17
ГЛР ул. С.О. Талаша	5268				46
ГЛР ул. С.О. Талаша	5269				97
ГЛР ул. С.О. Талаша	5270				203
ГЛР ул. С.О. Талаша	5271				118
ГЛР ул. С.О. Талаша	5272				97
ГЛР ул. С.О. Талаша	5273				59
ГЛР ул. С.О. Талаша	5274				117
ГЛР ул. С.О. Талаша	5275				168
ГЛР ул. С.О. Талаша	5276				107



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 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	34 863	35 763	16 655
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, и не зарегистрированы (остаточная стоимость)	5284	59 506	61 710	62 937
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	списано в состав прочих расходов	списано в капитальные вложения	Перечислено со стр. 12602 баланса (включено в состав "Оборотных активов"	оборот запасов между их группами (единицами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	15 532	(-)	28 108	(20 472)	(338)	(742)	X	20 493	(-)
5420		за 20 15 г. ²	15 336	(-)	24 835	(24 639)	(162)	(669)	X	15 532	(-)
в том числе:	5401	за 20 16 г. ¹	15 420	(-)	26 108	(19 955)	(338)	(742)	(-)	20 493	(-)
материалы	5421	за 20 15 г. ²	15 255	(-)	24 699	(23 703)	(162)	(669)	(-)	15 420	(-)
	5406	за 20 16 г. ¹	112	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочие	5426	за 20 15 г. ²	81	(-)	136	(105)	(-)	(-)	(-)	112	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 14 г. ⁵
		20 16 г. ⁴	20 15 г. ²	
1	2	3	4	5
Запасы не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
Запасы находящиеся в залоге 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 долгосрочной задолженности		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	списание за счет резерва	корректировки в величине резерва, в т.ч. создание	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению позднее чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5530	за 20 15 г. ²	246 813	(219 528)	279 223	-	(274 998)	(1 137)	(206 915)	-	-	-	34 551	(12 613)	
в том числе: по заказам и заказчиков	5511	за 20 16 г. ¹	232 078	(219 528)	223 326	-	(229 210)	(1 137)	(206 915)	(-)	-	-	18 142	(12 613)	
авансы выданные	5532	за 20 15 г. ²	1 484	(-)	13 459	-	(13 192)	(-)	-	-	-	-	232 078	(219 528)	
Прочая	5513	за 20 15 г. ²	4 816	(-)	42 438	-	(2 263)	(-)	-	-	-	-	1 751	(-)	
	5533	за 20 15 г. ²	10 043	(-)	220 768	-	(32 596)	(-)	-	-	-	-	14 658	(-)	
	5514	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(225 995)	(-)	-	-	-	-	4 816	(-)	
	5534	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	238 378	(219 528)	279 223	-	(274 998)	(1 137)	(206 915)	-	x	x	34 551	(12 613)	
	5520	за 20 15 г. ²	246 813	(219 528)	409 886	-	(418 321)	(-)	-	-	x	x	238 378	(219 528)	



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 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	12 613	-	219 528	-	219 528	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	12 613	-	219 528	-	219 528	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5543	-	-	-	-	-	-

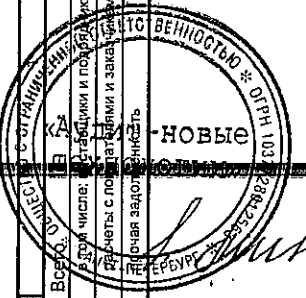


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	(-	(-	-
кредиты	5571	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	(-	(-	-
займы	5552	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	(-	(-	-
прочая задолженность	5572	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	(-	(-	-
	5553	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	(-	(-	-
	5554	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	(-	(-	-
	5574	за 20 15 г. ²	-	-	-	-	(-	(-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	264 122	104 427	861	(	87 651	(	1	(	281 757
в том числе: поставщики и подрядчики	5580	за 20 15 г. ²	284 864	374 168	-	(	346 040	(	48871	(	264 122
авансы полученные	5561	за 20 16 г. ¹	204 974	56 882	531	(	60 886	(	-	(	201 701
расчеты по сделкам и взносам	5581	за 20 15 г. ²	252 702	29 241	-	(	28 098	(	48871	(	204 974
кредиты	5562	за 20 16 г. ¹	20 208	47 542	-	(	3 764	(	1	(	63 985
займы	5582	за 20 15 г. ²	7 626	13 172	-	(	590	(	-	(	20 208
прочая задолженность	5563	за 20 16 г. ¹	16 755	-	-	(	11 453	(	-	(	5 302
	5583	за 20 15 г. ²	9 177	141 128	-	(	133 550	(	-	(	16 755
	5564	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-	(-	(-
	5584	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-	(-	(-
	5565	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-	(-	(-
	5585	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-	(-	(-
	5566	за 20 16 г. ¹	22 184	3	330	(	11 748	(	-	(	10 769
	5586	за 20 15 г. ²	15 359	190 627	-	(	183 802	(	-	(	22 184
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	264 122	104 427	861	(	87 651	(	1	(	281 757
	5570	за 20 15 г. ²	284 864	374 168	-	(	346 040	(	48871	(	264 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 2016 г. ⁴	3	20 2015 г. ²	20 2014 г. ⁵
Всего:	2	-	3	-	5
в том числе: поставщики и подрядчики	5580	191 702	194 481	194 481	260 329
авансы с поставщиками и заказчиками	5591	191 702	191 702	191 702	252 702
расчеты по сделкам и взносам	5592	-	2779	-	7626
прочая задолженность	5593	-	-	-	-



6. Затраты на производство

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	23 933	24 650
Расходы на оплату труда	5620	94 708	94 937
Отчисления на социальные нужды	5630	28 927	28 644
Амортизация	5640	13 079	12 639
Прочие затраты	5650	27 885	22 001
Итого по элементам	5660	188 532	182 871
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	188 532	182 871



7. Оценочные обязательства

0710005 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	2 687	11 029	(10 610)	(-)	3 106
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	2 687	11 029	(10 610)	(-)	3 106



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданы - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811				

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹		3а 20 15 г. ²	
		На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
	2	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
5901					
на текущие расходы	5905	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы					
	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
5920					
на текущие расходы	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-
	5922	-	-	-	-

Пояснения

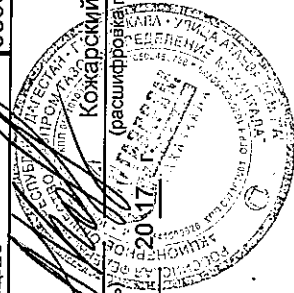
- Указан отчетный год.
- Указан период аудита.
- В случае переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается год, предшествующий предшествующему.
- Нормативная организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
- Разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, не списанная в течение срока обращения актива между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- В случае резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном 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 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Описанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	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	-	-	-
Млоченные основные средства, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-

Руководитель _____ Кожарский А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 30 " марта 20 17 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 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.....	10
2.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.7.	Расходы по обычным видам деятельности.....	10
2.8.	Расходы будущих периодов.....	11
2.9.	Дебиторская задолженность.....	11
2.10.	Оценочные обязательства.....	11
2.11.	Доходы по обычным видам деятельности.....	11
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.....	19
3.9.	Оценочные обязательства.....	20
3.10.	Доходы от обычных видов деятельности.....	20
3.11.	Расходы по обычным видам деятельности.....	20
3.12.	Прочие доходы и расходы.....	22
3.13.	Налогообложение.....	23
3.14.	Совокупный финансовый результат периода.....	24
3.15.	Чистая прибыль к распределению.....	24
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию.....	24
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	26
4.1.	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	26
4.2.	События после отчетной даты.....	27
4.3.	Информация об операциях со связанными сторонами.....	27
4.4.	Информация по прекращаемой деятельности.....	29
4.5.	Претензионно-исковая работа.....	29
4.6.	Условные обязательства, условные активы.....	30
4.7.	Информация о рисках Операционные риски.....	30



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 10коп.

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

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «СР-ДРАГа» по состоянию на 16.12.2016г

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «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: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3, корп.2.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

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

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

- Лицензия на осуществление взрывопожароопасных 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 №1039.02-2012-0541000826-П-133 от 06.12.2012г.
- Свидетельство о допуске к видам работ по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №2212.01-2016-0541000826-С-088 от 28.01.2016г.

Численность работников Общества составила 408, 408 и 419 (без совместителей 413) человек на 31 декабря 2014г., на 31 декабря 2015г. и на 31 декабря 2016г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2016г. имеется структурное подразделение «Единый центр газификации и работы с потребителями».

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 Магомедкамылю Ханмурзаевичу на основании доверенностей:

от 11.01.2016 №05/7-16 (сроки действия 01.01.2016 по 01.03.2016);



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

-от 01.03.2016 № 05/23-16 (срок действия 01.03.2016 по 29.04.2016).

Трудовой договор с исполнительным директором Алимурзаевым Магомедкамилом Ханмурзаевичем заключен:

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

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительного директора Лемешко Владимиру Викторовичу на основании доверенности:

- от 18.11.2016 № 05/49-16 (срок действия 18.11.2016 по 31.10.2017)

Действие договора №80-8-0085/12 от 23.07.2012 г. было прекращено на основании Соглашения о расторжении от 10.01.2017 г. подписанного между АО «Газпром газораспределение Махачкала» и ООО «Газпром Межрегионгаз Пятигорск»

В соответствии с Уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Газпром Межрегионгаз Махачкала» на основании договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 11 января 2017 №3ДПП.

Генеральный директор управляющей организации имеет право, в соответствии с Уставом представлять интересы Общества и действовать от имени без доверенности.

Генеральный директор управляющей компании с 11.01.2017 по 20.02.2017 г. Лемешко Владимир Викторович

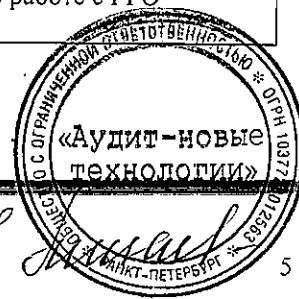
Генеральный директор управляющей компании с 21.02.2017 г по настоящее время Кожарский Андрей Александрович

Состав Совета Директоров Общества с 14.12.2015г. до 28.07.2016 г. 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
Деревянко 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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Состав Ревизионной комиссии Общества с 14.12.2015г. до 28.07.2016 г. 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

Состав Совета Директоров Общества с 29.07.2016г. приведен в таблице (см. Таблица 2.4).

Таблица. 2.4 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Боткин Игорь Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирование и ценообразования
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
Зленко Сергей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Заместитель генерального директора по корпоративной защите

Председатель Совета Директоров – Боткин Игорь Николаевич

Состав Ревизионной комиссии Общества с 29.07.2016г. приведен в таблице (см. Таблица 3.4).

Таблица. 3.4 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Управление бюджетирование и ценообразования
Палькова Татьяна Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник финансового отдела
Иконникова Татьяна Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».	Начальник сектора бюджетирования ГРО



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 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, утверждено приказом от 31.12.2015г. № 234-П

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 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 100 000 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 основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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.

Согласно пункта 9.4 Учетной политики на 2016 год, утвержденной приказом от 31.12.2015г. № 234-П, Общество переоценку основных средств не проводит. В 2016 году Общество переоценку объектов основных средств не проводило.



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.

Согласно п.14 Учетной политики Общества, утвержденной Приказом № 234-П от 31.12.2015 г. Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

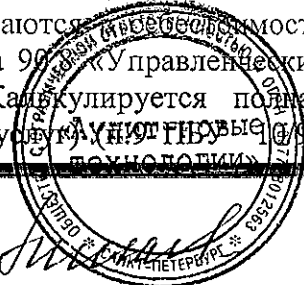
При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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 «Управление производством» кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы». Кредитируется полная фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) (Учет ГБУ за 10/99 «Расходы на организацию»).



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

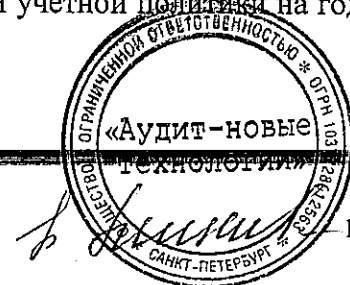
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, 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.

2.12 Изменение учетной политики.

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

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующим за отчетным



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений П-1, 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» пояснений П-1, 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1.

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 таблице 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.

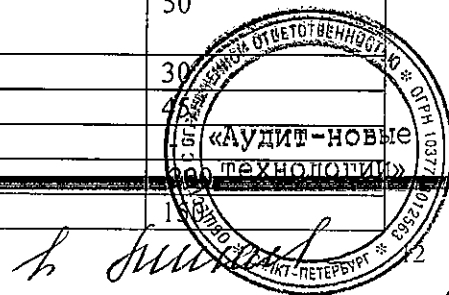
В составе основных средств на 31 декабря 2016г, 31 декабря 2015г, 31 декабря 2014г.в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы, остаточная стоимость которых составляет: 59 506тыс.руб., 61 710 тыс. руб.и 62 937тыс.руб. соответственно.

Стоимость объектов полученных по договорам аренды на 31.12.2016г., 31.12.2015г.,31.12.2014г.,составляет 34 863 тыс.руб., 35 763тыс.руб., 16 655 тыс.руб. соответственно. Уменьшение стоимости арендованных основных средств в 2016г по отношению к 2015г. составило 900 тыс.руб.(см.таблица 4).

Таблица 4. Арендованные основные средства

тыс. руб

Арендованные основные средства	Балансовая стоимость (в тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014 г.
BMW 745LI № К 500 ВА	-	1 900	1900
TOYOTA Camry H656 CB 05	-	800	-
TOYOTA "HIGHLANDER " K100 BA 05	-	2100	-
Toyota Camry № К 595 НУ 05	-		1450
Toyota Prado № К 090 ХН	-	-	900
А/маш.ЗИЛ-131 (фургон) № К357 МХ	-	-	50
А/машина ГАЗ - 66 гос№ К 560 СТ	-	-	30
А/машина ГАЗ 3308 № К259 ОА	-	-	40
Рида 397920	4500	-	
ВАЗ 111930 №М020РР			
ВАЗ 21041-20 №М 635 РР	-	-	1



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ВАЗ 21099 №Е 720 ХН	-	-	80
ВАЗ 217030 №К337ХВ	-	-	280
ГАЗ 322132 №М 307 ТР 05	150	150	150
ГАЗ 3308 "Садко" № К 208 СЕ	-	-	40
ГАЗ-32213 № Е 093 РР	-	-	250
ГАЗ-3302 №К201 МХ05	-	-	300
ГАЗ-33021 №Е 129 ЕР	-	-	300
Мерседес 220 № К 500 ВА	-	-	1 500
Помещение S=222,7 кв.м. (аренда)	-	-	5 500
Трактор Беларусь 82.1 (колесный) № 97-20 ЕА грунторез	-	-	1 600
УАЗ спец-й № Е 329 УА	-	-	130
УГП бронированный А 055 АА	3500	3500	-
Экскаватор колесный ЭО-ЕК 14 №62-85 ЕА	-	-	1 200
Экскаватор ЭО-2629	-	600	600
Земельный участок на А.Султана	26713	26713	-
Итого	34863	35763	16655

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

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	101	1 053	1 053
Итого	101	1 053	1 053

3.3 Запасы

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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).

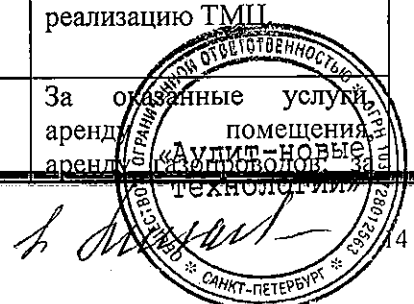
Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	34 551	(12 613)	238 378	(219 528)
расчеты с покупателями и заказчиками	18 142	(12 613)	232 078	(219 528)
авансы выданные	1 751	-	1484	-
расчеты по налогам и сборам	14558	-	2 744	-
прочая	100	-	2 072	-
Итого	34 551	(12 613)	238 378	(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 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "ГТК Кировского района г.Махачкалы" ИНН 0560032090	3784	(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)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Ленинского района г.Махачкала" ИНН	3724	(1434)	3 724	(1 434)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

0560032118					реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Советского района г.Махачкала" ИНН 0560032100	4381	(2538)	6 904	(5 061)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ЗАО «Дагестанрегионгаз» ИНН0552002920	-	-	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	-	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	876	-	5 050	-	За регулирование режима газоснабжения по договору № 80-8-0181/13 от 05.03.2013г.
Итого	12765	(4586)	226 234	(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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Денежные средства, в т.ч.	9389	817	3209
на расчетных счетах	8323	368	2882
касса	991	338	327
переводы в пути	75	111	
Итого денежные средства	9389	817	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций	230886	213 758
прочие поступления всего (строка 4114)	2797	2 252
возврат от поставщиков	1873	1 222
возврат налогов (штраф по НДС/Л излишне уплаченная)	147	-
поступления по исковым заявлениям о возмещении причинённых убытков в результате самовольного подключения	340	-
возмещения расходов на обязательное социальное страхование	-	164
возврат платежей в связи неверным указанием реквизитов	138	523
возврат денежных средств за неотработанные дни отпуска	202	149
возврат подотчетной суммы	97	194
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(17311)	(44 126)
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	(6998)	(14 105)
возврат авансовых платежей покупателям	(67)	(140)
расчеты с подотчетными лицами	(2697)	(2 458)
материальная помощь на погребение	(99)	(52)
взыскания службой судебных приставов	(453)	(700)
выплаты по договорам возмездного оказания услуг с физическими лицами	(1547)	(1 298)
выплаты за аренду транспортных средств	(708)	(700)
уплата штрафа УФАС	(2542)	-
госпошлина на рассмотрение арбитражного дела по газопроводам	(2200)	-

Внесены изменения в строки 4112, 4122, 4111, 4121 Отчета о движении денежных средств за 2015 год: (см.Таблица 10.1).

Таблица 10.1.Изменение отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2015г. до корректировки	Авансовые платежи	2015г. после корректировки
Авансовые платежи	4112	-	12582	12582
Авансовые платежи	4122	-	(1052)	(1052)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и	4111	207116	(12582)	194534



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

услуг				
Платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50165)	1052	49113

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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
НДС по авансам и предоплатам	9 549	3 067	1 130
Расходы будущих периодов	123	-	-
Итого	9 672	3 067	1 130

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб., в 2016г. не изменялась.

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

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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:

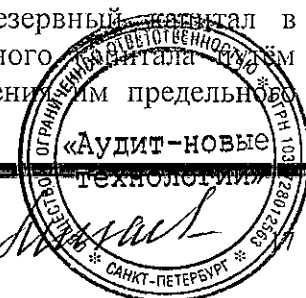
По состоянию на 31.12.2016 в сумме (99 985) тыс. руб,

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

по состоянию на 31.12.2014 в сумме (100 966) 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.

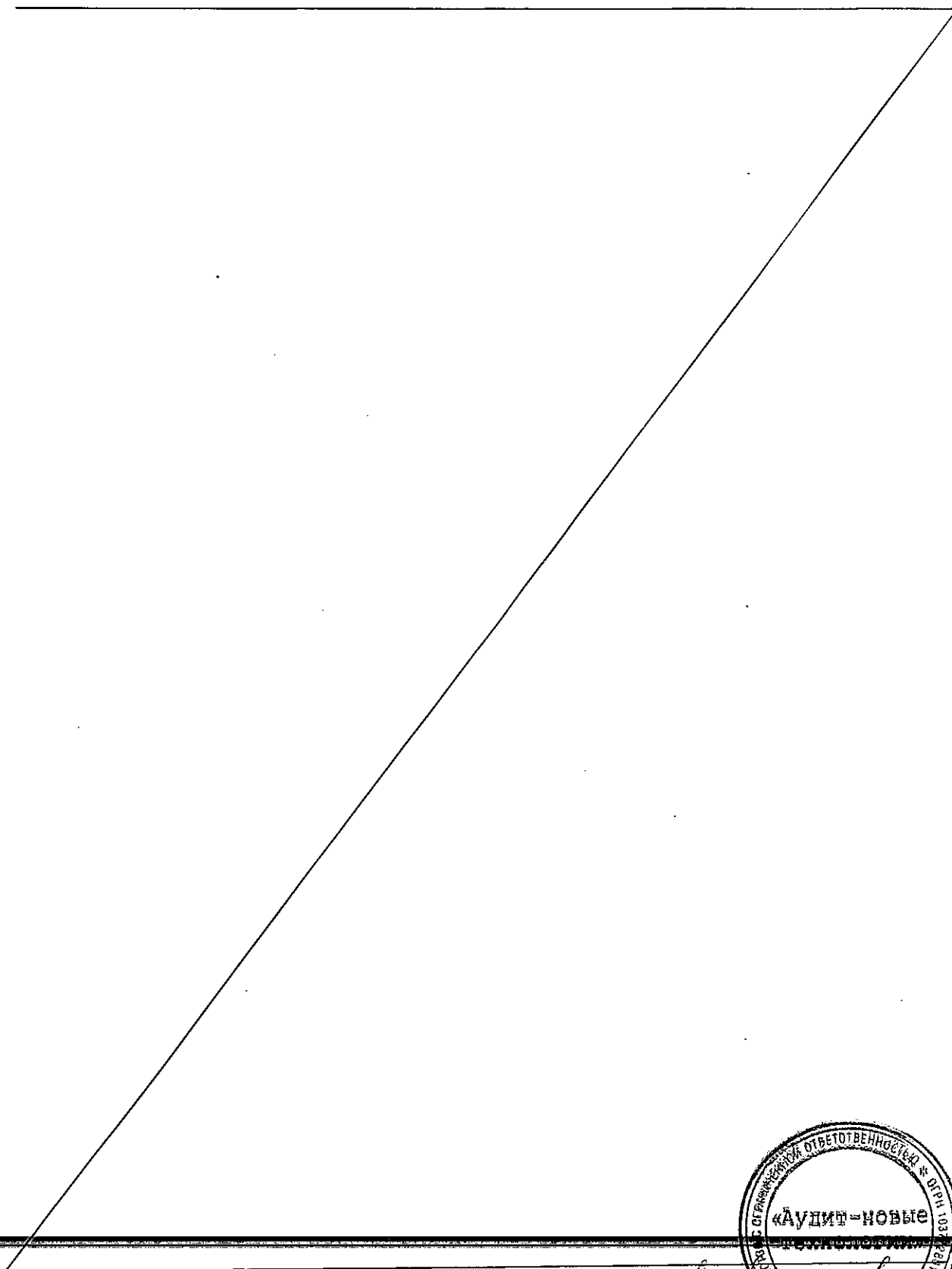
В АО «Газпром газораспределение Махачкала» не создан резервный капитал в соответствии с п.15.2 Устава в размере 5% от стоимости уставного капитала. Ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Сумма добавочного капитала в размере 106 069 тыс. рублей представляет собой сумму вкладов в имущество.

Последняя переоценка объектов основных средств проводилась по состоянию на 01 января 2005 года.



Handwritten signature

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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 31.12.16г.	На 31.12.15 г.	Характер задолженности
ЗАО "Дагестанрегионгаз" ИНН 0552002920	191702	191 702	Договор №3 уступки права требования по договорам поставки газа от 01.03.2005г.
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	6589	10 564	Аванс по договору № 80-8-0074/15 от 29.12.2014 транспортировки газа (население)
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	4099	6 089	За технологические потери по договору № 80-8-0004/15 от 29.12.2014
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	26246	-	За транспортировку газа (промышленность) по договору № 80-8-0659/16 от 30.12.2015г.
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	5245	-	За транспортировку газа (население) по договору № 80-8-0652/16от 30.12.2015г.
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	5827	16 755	Задолженность по уплате налогов в бюджет РФ и РД
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	1860	8 265	Задолженность по уплате взносов во внебюджетные фонды



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

КПРД «Спецгазстройсервис»	1831	1 831	Аванс по газификации МКР «Эльтав»
ООО "Мир-Авто" ИНН 0562065856	333	1276	Задолженность за аренду земельного участка под производственную базу
ООО "Автоснабсервис" ИНН 0573003682	382	843	Задолженность за запчасти и ремонт транспортных средств
ООО "Экспресс Технологии" ИНН 2635208083	-	590	Задолженность за ремонтные работы кровли
Итого:	245062	240 516	

3.9 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2015 г., сумма резерва предстоящих отпусков составляет 2 687 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 г. - 3 106 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 2016 г.	за 2015 г.
транспортировка природного газа	158 483	149 841
строительно-монтажные работы	10 769	14 133
техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	12 633	10 267
технологическое присоединение к газовым сетям	4 063	8 932
прочая	14 664	16 048
Итого	200 612	199 221

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:

8 577 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2 452 тыс. руб. в составе управленческих расходов



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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 2016 г.	за 2015 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	(102 812)	(101 509)
Расходы по тех.присоединение	(264)	-
Расходы по СМР	(13 515)	(12 753)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(11 997)	(10 303)
Расходы от прочих видов деятельности	(13 860)	(13 372)
Итого	(142 448)	(137 937)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

Таблица 16. Управленческие расходы
тыс. руб.

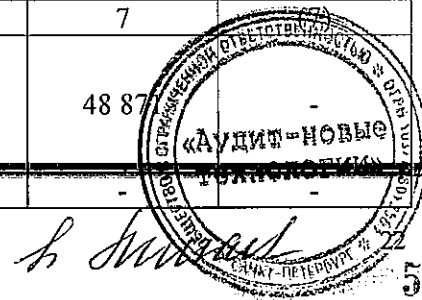
Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Аренда автотранспорта	(468)	(274)
Аренда земельного участка	-	(20)
Капитальный ремонт здания и оборудования	(1 590)	-
Амортизация ОС	(1053)	(1 476)
Коммунальные услуги	(539)	(257)
Услуги по мойке, ремонту, т/о автомашин	(373)	(295)
Газ на собственные нужды	(248)	(176)
Расходы на страхование	(116)	(60)
Услуги связи	(473)	(384)
Информационно-вычислительное обслуживание	(730)	(574)
Аудиторские услуги	-	(991)
Юридические услуги	(303)	(150)
Комиссионные сборы по посредническим договорам	-	(493)
Налоги и сборы	(9 723)	(9 655)
Командировочные расходы	(1 657)	(1 283)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(722)	(462)
Подписка на периодические издания	(14)	-
Списание расходов на ПО и лицензии	(39)	(24)
Расходы на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(1 520)	(1 520)
Расходы по списанию ОС стоимостью до 40тыс.руб.	(408)	(867)
Подготовка кадров	(193)	(277)
Прочие услуги сторонних организаций	(1320)	(1 534)
Расходы на аренду помещения	-	(134)
Расходы на ГСМ	(977)	(988)
Расходы на оплату труда	(23 618)	(23 040)
Итого	(46 084)	(44 934)

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 2016 г.		за 2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	-	-	54	(51)
Ликвидация ОС	103	(19)	7	-
Реализация ОС	-	-	7	-
Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с выкупом собственной кредиторской задолженности	-	-	48 87	-
Списанная кредиторская	1	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

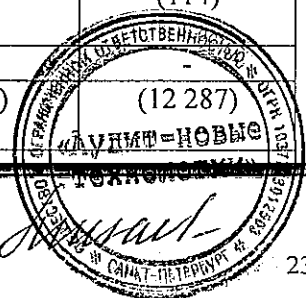
Наименование дохода/расхода	за 2016 г.		за 2015 г.	
задолженность				
Списанная дебиторская задолженность	-	(1137)	-	(795)
Расходы на социальные нужды	-	(638)	-	(795)
Услуги банков	-	(368)	-	(191)
Штрафы, пени	97	(3705)	-	-
Доначисление НДС по акту проверки	-	-	-	(14 779)
Расходы на приобретение собственной кредиторской задолженности	-	-	-	(2 932)
Штрафы административные	-	(861)	-	(1 308)
Материальная помощь на погребение	-	(99)	-	(52)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	568	(1650)	-	(7 469)
Прочее	321	(1082)	-	(96)
Итого	2128	(9 559)	48 939	(27 680)

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 2016 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

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

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 649	37 609
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	930	7522
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	1830	4 028
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	9150	20 140
4.1	Выплаты социального характера	737	-
4.2	Штрафы административные	861	-
4.3	Штрафы(пени)	3705	-
4.4	Списание дебиторской задолженности	2187	-
4.5	Прочие в т.ч. расходы прошлых периодов	1660	-
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-	-
6	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	992	851
7	Вычитаемые временные разницы	4960	-
8	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(58)	(114)
9	Налогооблагаемые временные разницы	(290)	-
10	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(3693)	(12 287)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-12 470	68197	76 902	-3765
Налог на прибыль	2026	3 693	15 996	14329
Налог на имущество	-562	2 216	2 263	-515
НДФЛ	-3 379	13 120	15 604	-895
Земельный налог	-134	269	335	-68
Транспортный налог	-71	136	173	-34
Прочие	-45	104	378	229
Акцизы	-25	-	-	-25

3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 2016 (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 669 тыс.руб., в т.ч. прибыль от технологического присоединения к газовым сетям 2470 тыс.руб.

3.15 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20). Общим годовым собранием акционеров, которое состоялось 29 июня 2016 года не утвержден годовой отчет Общества за 2015 год.

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

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2015 г.	(279 532)
Направления использования прибыли в 2016 году:	-
Прибыль, согласно решению акционеров направлена на:	-
- покрытие убытков предыдущих лет	
Расходы из прибыли:	-
Прибыль отчетного года 2016:	834
- чистая прибыль	669
- прибыль от выбытия основных средств в результате переоценки	165
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016 г.	(278 698)

3.16 Прибыль (убыток) на акцию



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

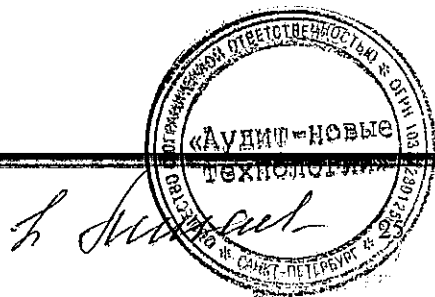
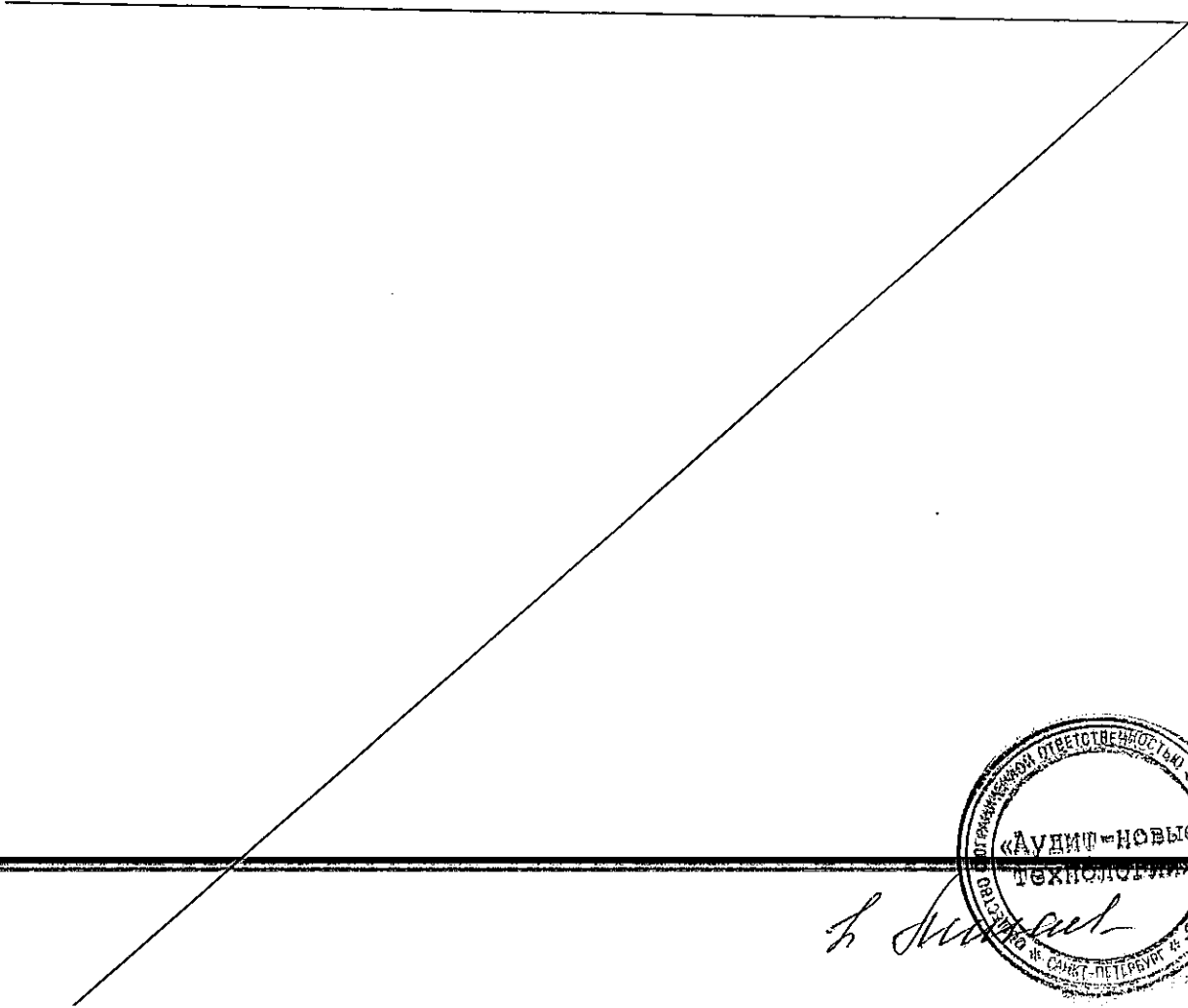
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	669 000	965 000
Прибыль, полученная в результате технологического присоединения к газораспределительной сети	2 470 543	7 145 258
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(1 801 543)	(6 180 258)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	120770	120770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(14,92)	(51,17)
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 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4 872	4 657
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	4 872	4 657
	- оплата труда;	3 185	2 921
	- премии;	442	645
	- материальная помощь к отпуску (единовременная выплата к отпуску);	201	-
	- материальная помощь;	-	55
	- персональная надбавка	237	376
	- отпускные, компенсация при увольнении;	393	275
	- аренда жилого помещения	414	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 2015 г. и 2016г.

И.О.Исполнительного директора АлимурзаевМ-К.Х. с 01.01.2016 г. по 31.10.2016г.

Первый зам.исполнительного директора АлимурзаевМ-К.Х. с 01.11.2016г.

Исполнительный директор Лемешко В.В. с 01.11.2016г. по 20.02.2017г.

И.О. заместителя исполнительного директора – главный инженер Иванов А.И. с 10.11.2016г. по 20.02.2017г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

Директор единого центра
газификации с потребителями Пайзулаев М.М. с 01.07.2015г.

Зам. исполнительного
директора- главный инженер Панпурин В.Н. с 16.06.2015г. по 31.10.2016г.

И.О. главного бухгалтера Темиров Т.Ш. с 01.01.2016г. по 15.01.2016г.

Главный бухгалтер Темиров Т.Ш. с 18.01.2016г. по 12.08.2016г.

И.О. главного бухгалтера Ларионова О.П. с 16.08.2016г. по 02.09.2016г.

Главный бухгалтер Ларионова О.П. с 05.09.2016г.

Совет директоров

За 2015г., 2016 г. выплаты Совету директоров не производились.

4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 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.

4.3 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 31.12.2016 г. приведен в таблице (см. Таблица 23-А)

Таблица 23. Перечень связанных сторон

За 2015год

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Таблица 23-А. Перечень связанных сторон

За 2016 год

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 за 2015 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершены 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	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Договор №80-8-0617/13 от 27.11.2013г	Договор о переводе долга	450	450	-	-
---	--------------------------	-----	-----	---	---

Таблица 24-А. Операции с основным хозяйственным обществом за 2016год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершены на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгазПятигорск»	-	-	-	-	-
Договор 80-8-0659/16 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	43111	26246	-	-
Договор 80-8-0074/15 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	4691	6589	-	-
Договор 80-8-0652/16 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	219960	5245	-	-
Договор № 80-8-0181/13 регулирование режимов потребления газа (Юридические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Юридические лица)	119	-	-	-
Договор 80-8-0181/13 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	2108	876	-	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности

4.5 Претензионно- исковая работа

За 2016 года направлено 260 досудебных уведомлений на общую сумму 19784,25 тыс. рублей, в том числе:

40 уведомление юридическому лицу;

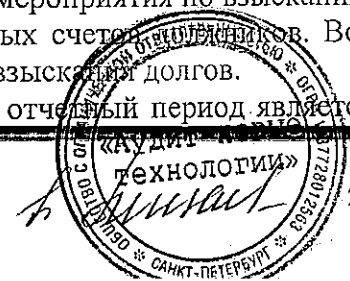
220 уведомлений физическим лицам.

Обществом на 31.12.2016 подано 260 исковых заявлений на сумму 19784,25 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 взыскано по решениям суда 19784,25 тыс. рублей.

Юридической службой Общества постоянно проводятся мероприятия по взысканию задолженности дебиторов, включая работу по розыску расчетных счетов дебиторов. Все судебные решения переданы в Службу судебных приставов для взыскания задолженности дебиторов.

Результатом претензионно-исковой работы Общества за отчетный период является поступление денежных средств в размере 340 тыс. рублей.



30.03.2017 г. в Общество поступило исковое заявление ИП Назирбекова И.М. на сумму 50 806 285 руб. о взыскании неосновательного обогащения за пользование газовыми сетями.

Вместе с тем, указанные газовые сети спорные, и исковые требования ИП Назирбекова И.М. на сумму 50 806 285 руб. Общество не признает, поскольку Арбитражным судом РД рассматривается дело №А15-2462/2016 по иску Общества к ИП Назирбекову И.М. о признании права ИП Назирбекова И.М. на газораспределительные сети отсутствующим.

4.6 Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31.12.2016 у Общества существуют условные обязательства по исковому заявлению ИП Назирбекова И.М. б/н от 30.03.2017 г. о взыскании неосновательного обогащения за пользование газовыми сетями в сумме 6045,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 у Общества существуют условный актив, согласно дела №А15-2462/2016 по иску к ИП Назирбекову И.М. на сумму 2000,00 тыс.руб.

Арбитражным судом вынесено определение от 27.12.2016 г. о назначении технической экспертизы по материалам дела.

4.7 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 2016г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

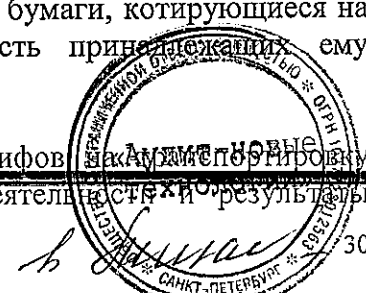
В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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 Кожарский А.А.



« 30 » марта 2017г.

