

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Махачкала»

ОТКАЗ ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы были привлечены для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» (ОГРН 1020502460736, 367008, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Атаева, д. 7, к. А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала». Вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ОТКАЗА ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

1. На принадлежащем АО «Газпром газораспределение Махачкала» на праве собственности земельном участке расположен объект незавершенного строительства, который не отражен в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении указанного объекта, так как нам не были предоставлены необходимые документы (разрешительная, иная документация, первичные документы). Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении величины вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. и связанных с ней показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2017 год.

2. Аудиторам не были представлены разрешения на строительство объектов основных средств, остаточная стоимость которых по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет не менее 30 866 тыс. руб. Данное обстоятельство может 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 2017 г. составила не менее 62 441 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. В периоды после 2005 года переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости АО «Газпром газораспределение Махачкала» не проводилась. Нам не представили результаты анализа текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств, свидетельствующие о том, что стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г., существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости на соответствующие отчетные даты. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении стоимости объектов основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства, показатели строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. и иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год проведена не в полном объеме с нарушением требований нормативных правовых актов.

6. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2017 г. бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов, сформированного на сумму 25 702 тыс. руб.

Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении суммы резерва сомнительных долгов в связи с непредоставлением документов, устанавливающих порядок создания указанного резерва, документально оформленных результатов инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности, регистров аналитического учета резерва сомнительных долгов в разрезе дебиторов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2017 г. бухгалтерского баланса и иных связанных с ним показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины добавочного капитала, отраженной по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 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. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении указанных показателей и иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 191 702 тыс. руб.

В результате показатели бухгалтерского баланса искажены следующим образом:

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. завышена на сумму 191 702 тыс. руб.
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. занижена на сумму 191 702 тыс. руб.,

а также искажены соответствующие показатели за 2017 год и 2016 год отчета о финансовых результатах.

9. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины выручки, отраженной по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах,

- за 2016 год в сумме 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.
- за 2017 год в сумме не менее 14 151 тыс. руб., в том числе за техническое обслуживание внутридомового газового оборудования в сумме не менее 11 788 тыс. руб.,

в связи с непредоставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении указанного показателя и иных связанных с ним показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства:

- в отношении величины отложенных налоговых активов, отраженной по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса в сумме 2 591 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г., в сумме 3 583 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- в отношении величины отложенных налоговых обязательств, отраженной по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 1 968 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г., в сумме 2 026 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- в отношении величины постоянных налоговых обязательств в сумме 6 189 тыс. руб., отраженной по строке 2421 «в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2017 год отчета о финансовых результатах;
- в отношении величины отложенного налогового актива в сумме 2 240 тыс. руб., отраженной по строке 24603 «корректировка отложенных налоговых активов за прошлые периоды» за 2017 год отчета о финансовых результатах,

в связи с непредставлением необходимого объема первичных документов, подтверждающих возникновение указанных сумм и регистров аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета, а также информации о постоянных и

временных разницах. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении величины указанных показателей, а также показателей строки 2410 «Текущий налог на прибыль» за 2016 год и 2017 год отчета о финансовых результатах и иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Чистые активы АО «Газпром газораспределение Махачкала» по окончании трех последних завершённых лет 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.;
- по состоянию на 31 декабря 2017 г. в размере (99 567) тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрыта информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния АО «Газпром газораспределение Махачкала».

Наше аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2016 год содержало модифицированное мнение по аналогичным основаниям.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 4.5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором приведена следующая информация:

До настоящего времени не закончено судебное разбирательство по исковому заявлению ИП Назирбекова И.М. на сумму 50 806 285 руб. о взыскании неосновательного обогащения за пользование газовыми сетями.

Также до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по исковому заявлению АО «Газпром газораспределение Махачкала» к ИП Назирбекову И.М. о признании права ИП Назирбекова И.М. на газораспределительные сети отсутствующим.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 АО «Газпром газораспределение Махачкала»

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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша ответственность заключается в проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

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



К.Х. Мусаелян

«28» мая 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (Аудиторб),

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017

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		
0710001		
31	12	2017
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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
	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	114 827	121 728	127 250
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	11501	1 725	1 725	1 725
	здания	11502	2 398	3 056	3 715
	сооружения	11503	90 847	92 181	100 602
	машины и оборудование	11504	2 006	2 720	3 487
	транспортные средства	11505	9 422	11 285	10 930
	производственный и хозяйственный инвентарь	11506	46	54	82
	незавершенные строительные работы	11507	5 403	7 996	6 709
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	11508	2 980	2 711	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 905	3 583	2 591
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	117 732	125 311	129 841
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1-П1;3.3-П2	Запасы	1210	16 366	20 493	15 532
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	16 366	20 493	15 420
	прочие	12102	-	-	112
3.2-П2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47	101	1 053
5.1-П1;3.4-П2	Дебиторская задолженность	1230	34 846	21 938	18 850
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12301	34 846	21 938	18 850
	авансы выданные	123011	1 525	1 751	1 484
	расчеты с покупателями и заказчиками	123012	6 839	5 529	12 550
	расчеты по налогам и сборам	123013	22 619	14 558	2 744
	прочая дебиторы и кредиторы	123014	3 863	100	2 072
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 691	-	-
3.5-П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 358	9 389	817
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	2 134	8 323	368
	в кассе	12502	224	991	338
	переводы в пути	12503	-	75	111
3.6-П2	Прочие оборотные активы	1260	10 642	9 672	3 067
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	10 451	9 549	3 067
	расходы будущих периодов	12602	191	123	-
	Итого по разделу II	1200	64 259	61 593	39 319
	БАЛАНС	1600	183 682	186 904	169 160

Форма 0710001 с. 2



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
	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	72 632	72 796
	в том числе:				
	основных средств	13401	72 632	72 632	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	(278 279)	(278 698)	(279 532)
	в том числе:				
	прошлых лет	13701	(278 698)	(279 532)	(280 497)
	отчетного периода	13702	419	834	965
	Итого по разделу III	1300	(99 566)	(99 985)	(100 655)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	589	2 026	1 968
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	589	2 026	1 968
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3-П1;3.8-П2	Кредиторская задолженность	1520	278 410	281 757	264 121
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	199 280	201 701	204 974
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	68 520	63 985	20 208
	расчеты по налогам и сборам	15203	3 612	5 302	16 755
	расчеты с внебюджетными фондами	15204	1 628	1 861	8 308
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 208	4 415	5 436
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	162	4 493	8 440
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7-П1;3.9-П2	Оценочные обязательства	1540	4 249	3 106	2 687
	в том числе:				
	резерв на предстоящую оплату отпусков	15401	4 249	3 106	2 687
	Прочие обязательства	1550	-	-	1 039
	в том числе:				
	прочие	15501	-	-	1 039
	Итого по разделу V	1500	282 659	284 863	267 847
	БАЛАНС	1700	183 682	186 904	169 160

Руководитель

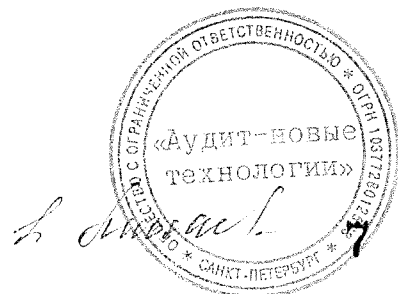

(подпись)

Лисицын Е.Б.

(расшифровка подписи)

30 "

марта



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 17 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2017
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384		

_____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
3.10-П2	Выручка	2110	227 416	200 612
	в том числе:		-	-
	транспортировка природного газа	21101	178 684	158 483
	строительно-монтажные работы	21102	15 333	10 769
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21103	12 929	12 633
	технологическое присоединение к газовым сетям	21104	4 209	4 063
	прочая	21105	16 261	14 664
6-П1;3.11-П2	Себестоимость продаж	2120	(156 781)	(142 448)
	в том числе:		-	-
	транспортировка природного газа	21201	(116 010)	(102 812)
	строительно-монтажные работы	21202	(14 233)	(13 515)
	техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	21203	(12 696)	(11 997)
	технологическое присоединение к газовым сетям	21204	-	(264)
	прочая	21205	(13 842)	(13 860)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	70 635	58 164
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11-П2	Управленческие расходы	2220	(46 959)	(46 084)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 676	12 080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.12-П2	Прочие доходы	2340	20 717	2 128
3.12-П2	Прочие расходы	2350	(33 780)	(9 559)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 613	4 649
3.13-П2	Текущий налог на прибыль	2410	(10 873)	(3 693)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 189	1 830
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(203)	(58)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 765	992
	Прочее	2460	(1 883)	(1 221)
	в том числе:		-	-
	штрафы и пени по налогам	24601	(81)	(1 221)
	корректировка отложенных налоговых обязательств за прошлые периоды	24602	1 641	-
	корректировка отложенных налоговых активов за прошлые периоды	24603	(3 443)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	419	669
	в том числе			
	прибыль от технологического присоединения к газовым сетям	24001	3 367	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 Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	2500 2501	419 (2 949)	669 (1 802)
3.16-П2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Лисицын Е.Б.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "

марта



**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.**

Коды	
0710003	
31	12
03312450	2017
0541000826	
35.22	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Организация **АО "Газпром газораспределение Махачкала"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКПФ/ОКФС

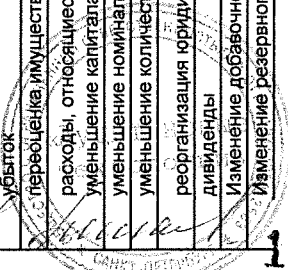
по ОКЕИ

акционерное общество / смешанная

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 15 г. ¹	3100	12	(-)	178 865	-	(278 878)	(100 001)
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	669	669
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	669	669
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	X	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
3216	-	-	X	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
3222	X	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	(-)	(-)
3224	(-)	(-)	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3225	(-)	-	-	-	(-)	(-)
уменьшение количества акций (долей) реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
3230	X	X	X	(164)	X	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	164	X



Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ² За 2017 г.	3200	12	(- -)	178 701	(278 045)	(99 332)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	419	419
в том числе:						
чистая прибыль	3311	x	x	x	419	419
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	x	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	x	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:						
убыток	3321	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	x	-	-	(- -)
уменьшение количества акций (долей)	3325	(- -)	-	-	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	x	-	-	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ³	3300	12	-	178 701	(277 626)	(98 913)



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²	
		На 31 декабря 20 15 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(100 001)	669	164	(99 332)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(100 001)	669	164	(99 332)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(279 532)	669	164	(278 699)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(279 532)	669	164	(278 699)
Уставный капитал					
до корректировок	3402	12	-	-	12
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	12	-	-	12
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-

АУДИТ-НОРМЕ
 ТЕХНОЛОГИИ
 12

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	(164)	178701	178701
	3415	-	-	-	-
	3425	-	-	-	-
	3505	178865	(164)	178701	178701

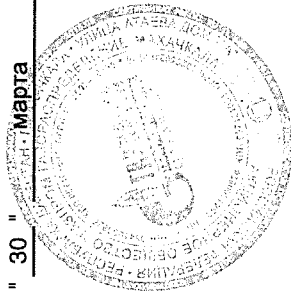


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(99 567)	(99 985)	(100 655)

Руководитель  _____ Лисицын Е.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 18 г.



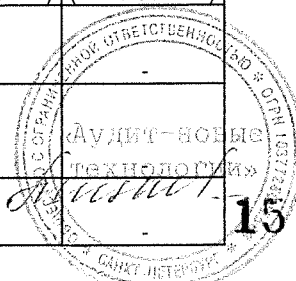
**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 17 г.**

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384/385		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	207 533	230 886
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг в том числе	4111	76 084	190 989
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Пятигорск"	4111/1	43 808	147 663
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Махачкала"	4111/11	10 256	-
	прочим	4111/2	22 045	43 326
	авансовые платежи	4112	112303	37100
	НДС	4113	-	-
3.5 П-2	прочие поступления	4114	19 146	2 797
	Платежи - всего	4120	(210 097)	(210 754)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги в тос числе	4121	(37 587)	(32 669)
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Пятигорск"	41211	(3309)	(3383)
	основному обществу (ООО"Газпром межрегионгаз Махачкала"	41211/1	(5853)	(-)
	прочим	41212	(33 561)	(37 979)
	авансовые платежи	4122	(3202)	(226)
	В связи с оплатой труда работников в т.ч.:	4123	(127 095)	(144 552)
	НДФЛ.	41231	(10 256)	(15 604)
	в связи с оплатой в внебюджетные фонды	41232	(22 200)	(35 364)
	Налог на прибыль	4125	(5 856)	(15 996)
	НДС	4126	(443)	(8 693)
3.5 П-2	прочим	4127	(34223)	(17311)
	краткосрочные займы	4128	(1691)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2564)	20132
	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	(4 467)	(2 867)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(4 467)	(2 867)
	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	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 467)	(2 867)
	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	(7031)	8 572
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 389	817
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 358	9 389
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Лисицын Е.Б.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 "



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО "ГАЗПРОМ ГАЗРАСПРЕДЕЛЕНИЕ 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		Изменения за период						пероценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	увеличено	убыток от обесценения	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 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)
всего	5110	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 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 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			Поступило		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР 2 всего	5140	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 16 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	затраты к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР			
				не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов			
1	2	3	4	5	6	7	8	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5170	за 20 16 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

0710005 с. 3

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵		первоначальная стоимость ³	выбыло объектов	начислено амортизации ⁸	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 17 г. ¹	397 744	(286 722)	8 043	(385)	385	(12 620)	-	-	405 403	(298 958)
	5210	за 20 16 г. ²	394 492	(273 950)	3 578	(325)	307	(13 079)	-	-	397 744	(286 723)
в т.ч. Основные средства		за 2017 г.	397 744	(286 722)	8 043	(385)	385	(12 620)	-	-	405 403	(298 958)
в том числе:		за 2016 г.	394 492	(273 950)	3 578	(325)	307	(13 079)	-	-	397 744	(286 723)
	5201	за 20 17 г. ¹	344 437	(252 256)	6 709	-	-	(8 043)	-	-	351 146	(260 299)
	5211	за 20 16 г. ²	344 437	(243 805)	-	-	-	(8 421)	-	-	344 437	(252 256)
Средства		за 20 17 г. ¹	7 062	(4 342)	-	(385)	385	(714)	-	-	6 677	(4 671)
машины и оборудование	5202	за 20 16 г. ²	6 807	(3 715)	455	-	-	(827)	-	-	7 262	(4 542)
	5212	за 20 17 г. ¹	25 404	(14 118)	1 334	-	-	(3 196)	-	-	26 737	(17 315)
транспортные средства	5203	за 20 16 г. ²	22 406	(11 081)	3 123	(325)	307	(3 144)	-	-	25 203	(13 918)
	5213	за 20 17 г. ¹	478	(424)	-	-	-	(8)	-	-	478	(432)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 16 г. ²	478	(396)	-	-	-	(28)	-	-	478	(424)
	5214	за 20 17 г. ¹	18 639	(15 582)	-	-	-	(659)	-	-	18 639	(16 241)
здания	5205	за 20 16 г. ²	18 639	(14 924)	-	(-)	-	(659)	-	-	18 639	(15 583)
	5215	за 20 17 г. ¹	1 725	-	-	-	-	-	-	-	1 725	-
земельные участки	5206	за 20 16 г. ²	1 725	-	-	-	-	-	-	-	1 725	-
	5216											



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство основных средств - всего	5240	за 20 17 г. ¹	7 534	4 256	(-)	(6 709)	5 081
	5250	за 20 16 г. ²	6 709	825	(-)	(-)	7 534
в том числе:			-	-	-	-	-
сооружения	5241	за 20 17 г. ¹	7 534	4 256	(-)	(6 709)	5 081
	5251	за 20 16 г. ²	6 709	825	(-)	(-)	7 534
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5242	за 20 17 г. ¹	462	1 432	(-)	(1572)	322
	5252	за 20 16 г.	-	3 585	(-)	(3123)	462
машины и оборудование	5243	за 20 17 г. ¹	462	98	(-)	(238)	322
	5253	за 20 16 г. ²	-	462	(-)	(-)	462
транспортные средства	5244	за 20 17 г. ¹	-	1 334	(-)	(1 334)	-
	5254	за 20 16 г. ²	-	3 123	(-)	(3 123)	-
Оборудование к установке	5248	за 20 17 г. ¹	2711	947	(-)	(678)	2 980
	5258	за 20 16 г. ²	-	7 144	(-)	(3978)	2711

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

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.	3а 20 16 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря			На 31 декабря	
		20 17 г. ⁴	20 16 г. ²	20 15 г. ⁵	20 16 г. ²	20 15 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	31 413	34 863	35 763		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, которые незарегистрированы (остаточная стоимость)	5284	62 442	59 506	61 710		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-		
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-		
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-		
Иное использование основных средств	5288	-	-	-		



 20

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	выбыло (погашено)	перевод из долго- в краткосрочные вложения	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего (договор кэш-пулинг)	5305	за 20 17 г.	-	-	1691	-	-	-	-	1691	-
	5315	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 17 г.	-	-	1691	-	-	-	-	1691	-
Итого	5310	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г.	3	20 16 г.	4
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-



4. Запасы

0710005 с. 9

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло списано в состав прочих расходов	включено в капитальные вложения	Перенесено со стр.12602 на стр.12602 баланса(включен а в состав "Оборотных активов")	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. ¹	20 493	(-)	21 971	(20 866)	(3213)	(2019)	X	16 366	(-)
	5420	за 20 16 г. ²	15 532	(-)	26 108	(19 955)	(338)	(742)	X	20 493	(-)
в том числе:	5401	за 20 17 г. ¹	20 493	(-)	21 971	(24 079)	(-)	(2019)	(-)	16 366	(-)
материалы	5421	за 20 16 г. ²	15 420	(-)	26 108	(19 955)	(338)	(742)	(-)	20 493	(-)
	5406	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие	5426	за 20 16 г. ²	112	(-)	-	(-)	-	(112)	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

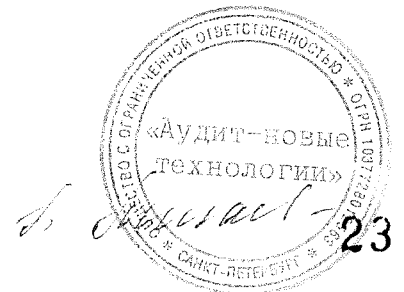
Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г. ⁴	3	20 16 г. ²	4	20 15 г. ⁵	5
1	2						
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
материалы	5441	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-	-	-
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 долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	корректировка внутренних оборотов	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	корректировка а величины резерва, в т.ч. создание	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
4	5	6	7	7а	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13				
1	2	3	4	5	6	7	7а	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	
	5521	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 17 г. ¹	34 551	(12 613)	342 810	-	(17)	(316 812)	(-)	-	(13073)	-	-	60 549	(25 703)	
	5530	за 20 16 г. ²	238 378	(219 528)	279 223	-	-	(274 998)	(2 187)	(206915)	-	-	-	34 551	(12 613)	
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 17 г. ¹	18 142	(12 613)	272 962	-	(17)	(258 562)	(-)	-	(13073)	-	-	32 542	(25 703)	
	5531	за 20 16 г. ²	232 078	(219 528)	223 326	-	-	(228 160)	(2 187)	(206915)	-	-	-	18 142	(12 613)	
авансы выданные	5512	за 20 17 г. ¹	1 751	(-)	4 897	-	-	(5 123)	(-)	-	-	-	-	1 525	(-)	
	5532	за 20 16 г. ²	1 484	(-)	13 459	-	-	(13 192)	(-)	-	-	-	-	1 751	(-)	
Прочая	5513	за 20 17 г. ¹	14 658	(-)	64 951	-	-	(53 127)	(-)	-	-	-	-	26 482	(-)	
	5533	за 20 16 г. ²	4 816	(-)	42 438	-	-	(32 596)	(-)	-	-	-	-	14 568	(-)	
Итого	5514	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	5534	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	5500	за 20 17 г. ¹	34 551	(12 613)	342 810	-	(17)	(316 812)	(-)	-	(13073)	-	-	60 549	(25 703)	
	5520	за 20 16 г. ²	238 378	(219 528)	279 223	-	-	(274 998)	(2 187)	(206915)	-	x	x	34 551	(12 613)	



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 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	25 703	-	12 613	-	219 528	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5543	-	-	-	-	-	-

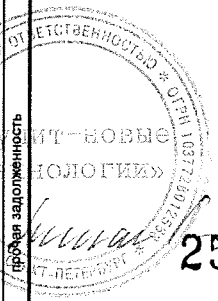


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5554	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. ¹	281 757	466 041	-	460 755	8 632	-	278 411
	5580	за 20 16 г. ²	264 122	104 427	861	87 651	1	-	281 757
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 17 г. ¹	201 701	48 963	-	51 384	-	-	199 280
	5581	за 20 16 г. ²	204 974	56 882	531	60 686	-	-	201 701
авансы полученные	5562	за 20 17 г. ¹	63 985	177 018	-	172 483	-	-	68 520
	5582	за 20 16 г. ²	20 208	47 542	-	3764	1	-	63 985
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 17 г. ¹	5 302	84 115	-	85 805	-	-	3 612
	5583	за 20 16 г. ²	16 755	-	-	11 453	-	-	5 302
кредиты	5564	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5566	за 20 17 г. ¹	10 769	155 945	-	151 083	-	-	6 999
	5586	за 20 16 г. ²	22 184	3	330	11 748	-	-	10 769
Итого	5550	за 20 17 г. ¹	281 757	466 041	-	460 755	8 632	x	278 411
	5570	за 20 16 г. ²	264 122	104 427	861	87 651	1	x	281 757

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 2017 г. ¹	20 2016 г. ²	20 2017 г. ¹	20 2016 г. ²
1	2	3	4	5	6
Всего	5590	191 702	191 702	194 481	194 481
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	191 702	191 702	191 702	191 702
расчеты с поставщиками и заказчиками	5592	-	-	2779	2779
прочая задолженность	5593	-	-	-	-



6. Затраты на производство

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	20 866	23 933
Расходы на оплату труда	5620	101 454	94 708
Отчисления на социальные нужды	5630	31 208	28 927
Амортизация	5640	12 620	13 079
Прочие затраты	5650	37 592	27 885
Итого по элементам	5660	203 740	188 532
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	203 740	188 532



7. Оценочные обязательства

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода		
						3	4	5
1	2							
Оценочные обязательства - всего	5700	3 106	12 343	(11 200)	(-)	(11 200)	(-)	4 249
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	3 106	12 343	(11 200)	(-)	(11 200)	(-)	4 249



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹		За 20 16 г. ²	
		На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
1	2	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы	5905	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы					
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
20 17 г. ¹	5920	-	-	-	-
20 16 г. ²					
в том числе:	5911	-	-	-	-
на текущие расходы	5921	-	-	-	-
20 16 г. ²	5912	-	-	-	-
20 17 г. ¹	5922	-	-	-	-
20 16 г. ²					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Несоммерсиальная организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" и "Накопленный плюс" и "Начисленный минус".
7. Накопленная амортизация определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

величина 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.

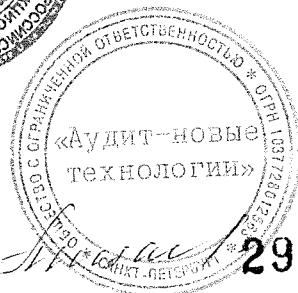


9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 0710005 с. 16

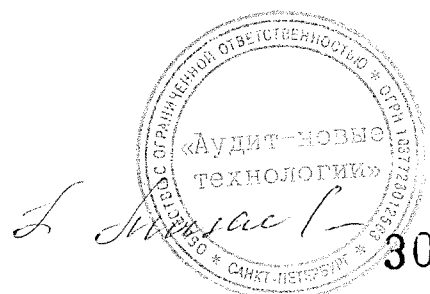
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	41 239
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
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	-	-	-
малочисленные основные средства, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-

Руководитель _____ Лисицын Е.Б.
(расшифровка подписи)

" 30 " _____ 2018 г.

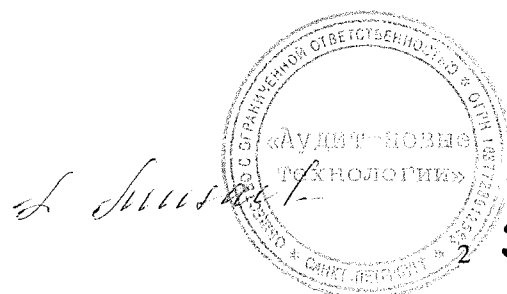


ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 год
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»



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.....	8
2.4	Основные средства	8
2.5	Материально-производственные запасы.....	9
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.7	Расходы по обычным видам деятельности	12
2.8	Расходы будущих периодов	12
2.9	Дебиторская задолженность.....	12
2.10	Оценочные обязательства	12
2.11	Доходы по обычным видам деятельности.....	12
2.12	Изменение учетной политики	11
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	14
3.1	Основные средства	14
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	15
3.3	Запасы.....	15
3.4	Дебиторская задолженность.....	15
3.5	Денежные средства.....	17
3.6	Прочие оборотные активы.....	17
3.7	Капитал.....	18
3.8	Кредиторская задолженность.....	20
3.9	Оценочные обязательства.....	20
3.10	Доходы от обычных видов деятельности	20
3.11	Расходы по обычным видам деятельности.....	21
3.12	Прочие доходы и расходы.....	22
3.13	Налогообложение	23
3.14	Совокупный финансовый результат периода.....	24
3.15	Чистая прибыль к распределению.....	25
3.16	Прибыль (убыток) на акцию	25
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 29.11.2017 г., 20.03.2018 г.

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:

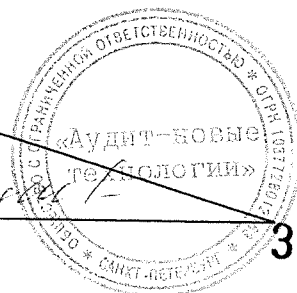
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

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.



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 №0063.04-2015-0541000826-С-088 от 24.08.2015г.
- Свидетельство о допуске к видам работ по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №2212.01-2016-0541000826-П-133 от 29.01.2016 г.
- 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.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2212.02-2017-0541000826-П-133 от 14.04.2017 г.
- Выписка из Реестра Членов «Комплексное объединение проектировщиков» СРО-П-133-01022010 от 20.10.2017 г. №247
- Выписка из Реестра Членов «Содружество строителей Республики Дагестан» СРО-С-088-30112009 от 06.12.2017 г. № 0000112

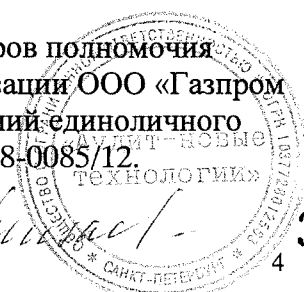
Численность работников Общества составила 408, 419 и 442 (без совместителей 442) человек на 31 декабря 2015г., на 31 декабря 2016г. и на 31 декабря 2017г.соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. 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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору АО «Газпром газораспределение Махачкала» 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 №3 ДПП.

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

Генеральным директором управляющей компании с 11.01.2017 по 20.02.2017 г. являлся Лемешко Владимир Викторович.

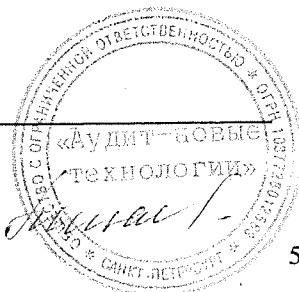
Генеральным директором управляющей организации ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» с 21.02.2017 г по 09.10.2017г. являлся Кожарский Андрей Александрович.

Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» назначен на должность Анастасов Владимир Анатольевич 10.10.2017г.

Исполнительными директорами АО «Газпром газораспределение Махачкала» были должностные лица, назначенные на должность генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала».

- Лемешко В.В. на основании приказа № 159-К от 01.11.2016г.

- Кожарский А.А. на основании приказа №29-К от 21.02.2016 г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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 Совета Директоров Общества с 30.06.2017г. приведен в таблице

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Седов Роман Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель ГД по корпоративной защите
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный специалист Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гайдаров Ахмад Мухтарович	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Заместитель ГД по корпоративной защите
Кожарский Андрей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Генеральный директор
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирование и ценообразования
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций

Председатель Совета Директоров – Седов Роман Алексеевич

Состав Ревизионной комиссии Общества с 29.07.2016г 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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	»	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 Ревизионной комиссии Общества с 30.06.2017г. 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 бюджетирования и ценообразования
Заиченко Лариса Васильевна	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала».	Ведущий экономист финансового отдела
Ахмедова Камилла Ибрагимовна	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала».	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 2017 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 31.12.2016 г. № 210-П

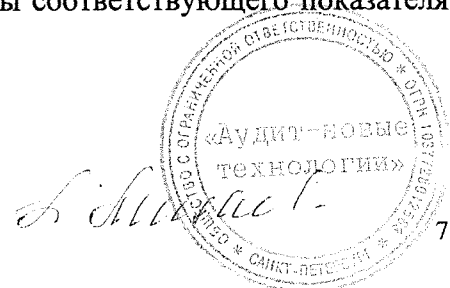
Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

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:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.



2.2 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.

2.3 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

С 1 января 2017 года введен в действие новый Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ).

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

Согласно пункта 9.4 Учетной политики на 2017 год, утвержденной приказом от 30.12.2016г. № 210-П, Общество переоценку основных средств не проводит. В 2017 году Общество переоценку объектов основных средств не проводило.

2.4 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;

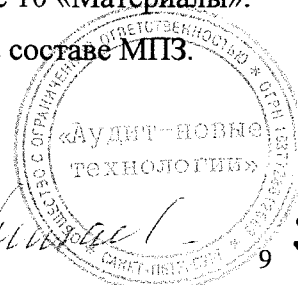
используемые для управленческих нужд Общества.

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 № 210-П от 30.12.2016 г. Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.


2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют.

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

С. Смирнов

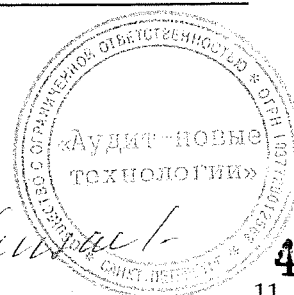
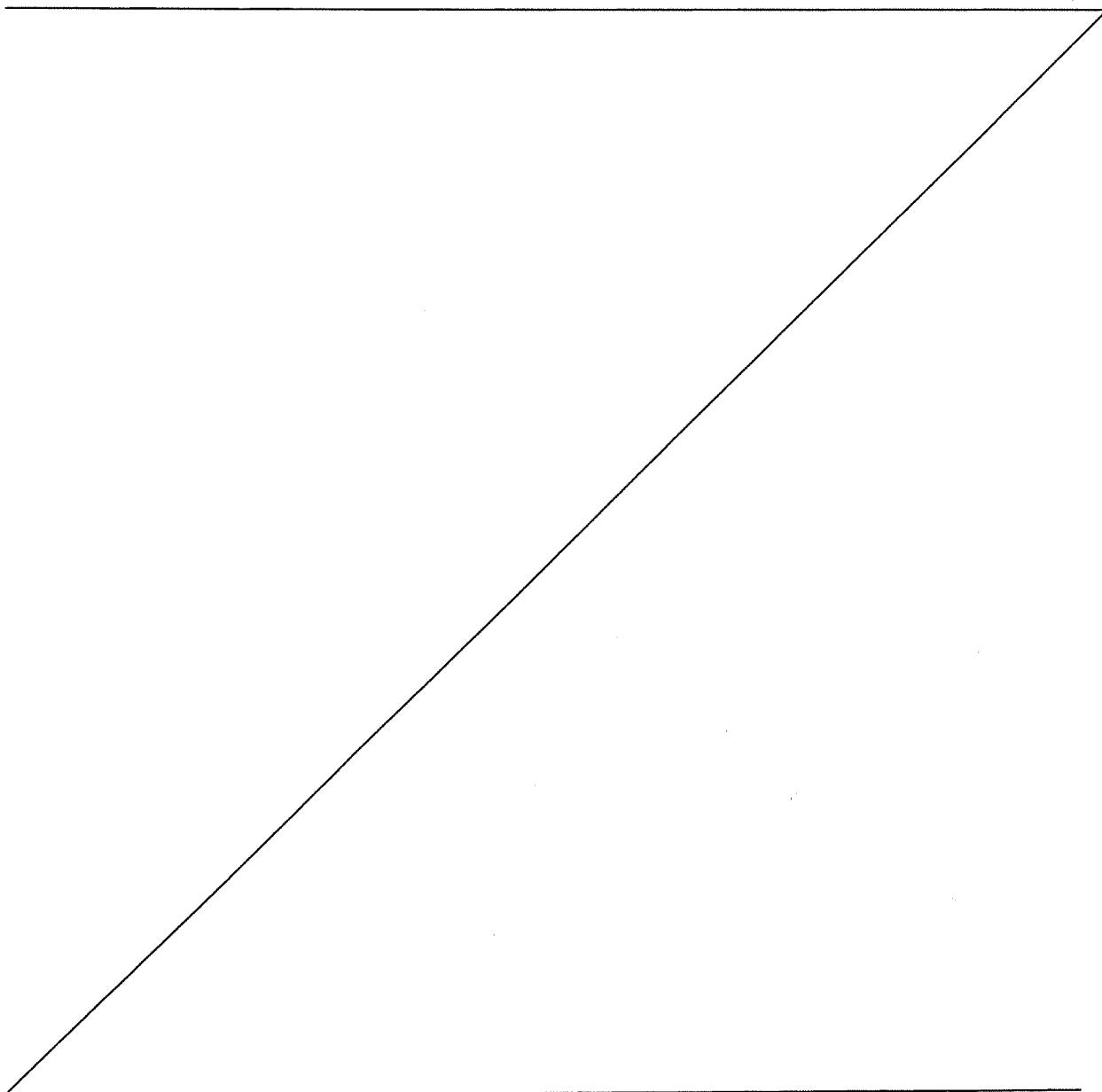


10 39

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- 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 и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном период



2.6 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» п.5.7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.7 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.

2.8 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.

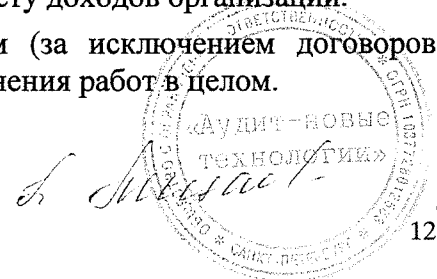
2.9 Оценочные обязательства

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

2.10 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.

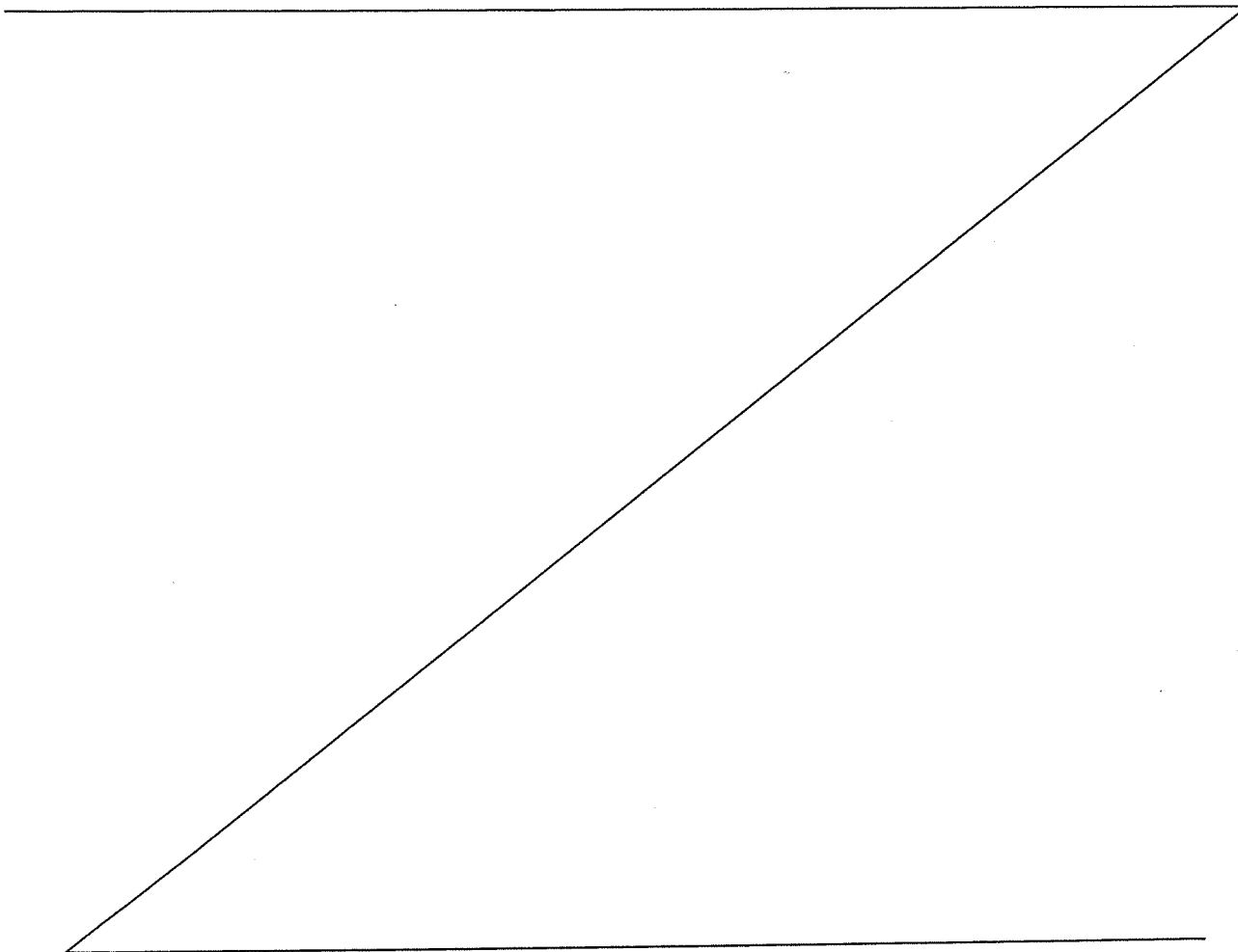
Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.



2.11 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



С. Мухометов

42

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, 2.4 «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 2017г, 31 декабря 2016г, 31 декабря 2015г.в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы, остаточная стоимость которых составляет: 62 442 тыс.руб., 59 506 тыс.руб. и 61 710 тыс.руб. соответственно.

Стоимость объектов полученных по договорам аренды на 31.12.2017г., 31.12.2016г., 31.12.2015г., составляет 31 413 тыс.руб., 34 863 тыс.руб., 35 763 тыс.руб. соответственно. Уменьшение стоимости арендованных основных средств в 2017г по отношению к 2016г. составило 3 450 тыс.руб. (см.таблица 4).

Таблица 4. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства	Балансовая стоимость (в тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015 г.
Toyota Camry гос№М908НВ	700	-	-
LADA 217030 гос№У563РК 199	300	-	-
TOYOTA Land Cruiser 200 гос№Н441КР 05	2 850	-	-
BMW 745LI №К500ВА	-	-	1 900
Toyota Camry № Н656СВ 05	-	-	800
Toyota HighLander №К100ВА	-	-	2 100
Рида 397920	-	4 500	-
ГАЗ 322132 №М 307 ТР 05	150	150	150
УПП бронированный А 055 АА	-	3 500	3 500
Экскаватор ЭО-2629	-	-	600
Земельный участок на А.Султана	26 713	26 713	26 713
Mercedes Benz S500L №Н377ОО 05	700	-	-
Итого	31 413	34 863	35 763

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

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	47	101	1 053
Итого	47	101	1 053

3.3 Запасы

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

3.3.1 Краткосрочные финансовые вложения

Наименование заемщика	№ договора, дата	Дата начала движения по счету	Сумма по договору (тыс.руб.)	Срок действия договора	Процентная ставка по займу	Сумма на 31.12.2017г. (тыс.руб.)
ООО «Газпром межрегионгаз»	6-1017/17 от 09.10.2017г.	29.12.17г.	87 000	31.12.2017г. (с последующей пролонгацией)	80% от ключевой ставки ЦБ РФ	1 691

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.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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).

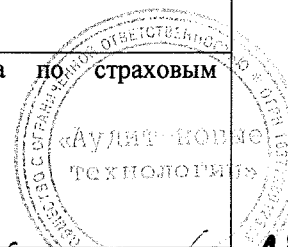
Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	60 549	(25 703)	34 551	(12 613)
расчеты с покупателями и заказчиками	32 542	(25 703)	18 142	(12 613)
авансы выданные	1 525	-	1 751	-
расчеты по налогам и сборам	22 619	-	14 558	-
прочая	3 863	-	100	-
Итого	60 549	(25 703)	34 551	(12 613)

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	3 784	(614)	3 784	(614)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Ленинского района г.Махачкала" ИНН 0560032118	3 724	(1 434)	3 724	(1 434)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Советского района г.Махачкала" ИНН 0560032100	4 381	(2 538)	4 381	(2 538)	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
УФК по РД (ИФНС России по Ленинскому району г.Махачкалы РД) ИНН 0571000012	22 201	-	14 558	-	Переплата по налогам
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	419	-	5 939	-	Переплата по страховым взносам



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	8 226	(8 133)	876	-	За транспортировку газа населению по договору № 80-8-0948/17 от 30.12.2016г. и промышленным потребителям по договору 80-8-0935/17 от 29.12.2016г.
Итого	42 736	(12 719)	33 262	(4 586)	

Критерий отнесения к крупнейшим дебиторам определяется исходя из суммы задолженности в общей сумме дебиторской задолженности.

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.

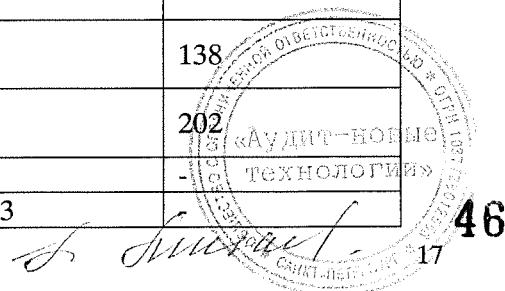
Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства, в т.ч.	2 358	9 389	817
на расчетных счетах	2 134	8 323	368
касса	224	991	338
переводы в пути	-	75	111
Итого денежные средства	2 358	9 389	817

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

Наименование показателя	за 2017 г.	За 2016 г.
прочие поступления всего (строка 4114)	19146	2 797
возврат от поставщиков	249	1 873
возврат налогов (штраф по НДФЛ излишне уплаченный)	-	147
поступления по исковым заявлениям о возмещении причинённых убытков в результате самовольного подключения	743	340
возмещения расходов на обязательное социальное страхование	653	-
возврат платежей в связи неверным указанием реквизитов	192	138
возврат денежных средств за неотработанные дни отпуска	20	202
возврат госпошлины	2000	-
возврат от судебных приставов	10613	-



 46

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

по решению суда	1330	-
возврат подотчетной суммы	3346	97
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(34223)	(17 311)
возврат ошибочно зачисленных денежных средств	(282)	-
пени, штрафы по налогам и сборам	(450)	(6 998)
возврат авансовых платежей покупателям	(179)	(67)
расчеты с подотчетными лицами	(6643)	(2 697)
материальная помощь на погребение	(215)	(99)
взыскания службой судебных приставов	(24296)	(453)
выплаты по договорам возмездного оказания услуг с физическими лицами	(1296)	(1 547)
выплаты за аренду транспортных средств	(862)	(708)
уплата штрафа УФАС	(-)	(2 542)
госпошлина на рассмотрение арбитражного дела по газопроводам	(-)	(2 200)

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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
НДС по авансам и предоплатам	10 451	9 549	3 067
Расходы будущих периодов	191	123	-
Итого	10 642	9 672	3 067

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб., в 2017г. не изменялась.

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

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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

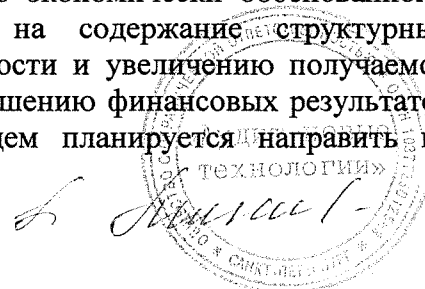
Стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину:

По состоянию на 31.12.2017 в сумме (99 567) тыс. руб,

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

по состоянию на 31.12.2015 в сумме (100 655) 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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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

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.



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 31.12.17г.	На 31.12.16 г.	Характер задолженности
ЗАО "Дагестанрегионгаз" ИНН 0552002920	191 702	191 702	Договор №3 уступки права требования по договорам поставки газа от 01.03.2005г.
ООО «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	4 226	5 827	Задолженность по уплате налогов в бюджет РФ и РД
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	1 629	1 860	Задолженность по уплате взносов во внебюджетные фонды
ООО "Мир-Авто" ИНН 0562065856	166	333	Задолженность за аренду земельного участка под производственную базу
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	1 236	-	Задолженность за технологические потери, собственные нужды и по договору на доверительное управление
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	19517	-	Аванс от покупателя по договору транспортировки газа
Итого:	199 907	200 670	

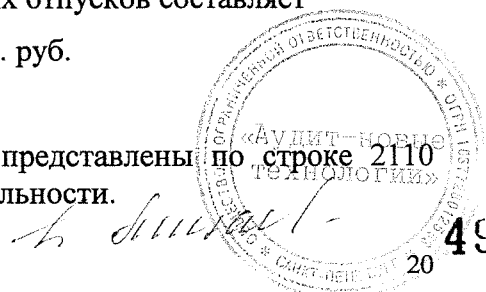
3.9 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2016 г., сумма резерва предстоящих отпусков составляет 3 106 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. – 4 249 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 2017 г.	за 2016 г.
транспортировка природного газа	178 684	158 483
строительно-монтажные работы	15 333	10 769
техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	12 929	12 633
технологическое присоединение к газовым сетям	4 209	4 063
прочая	16 261	14 664
Итого	227 416	200 612

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:

9 679 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

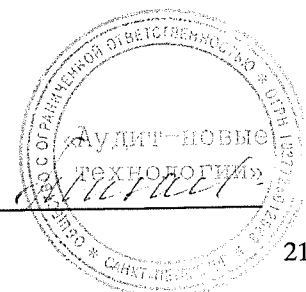
2 664 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	(116 010)	(102 812)
Расходы по тех.присоединение	(-)	(264)
Расходы по СМР	(14 233)	(13 515)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(12 696)	(11 997)
Расходы от прочих видов деятельности	(13 842)	(13 860)
Итого	(156 781)	(142 448)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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

Таблица 16. Управленческие расходы
тыс. руб.

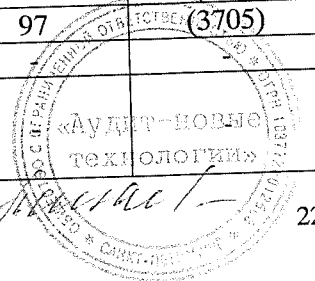
Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Аренда автотранспорта	(632)	(468)
Капитальный ремонт здания и оборудования	-	(1 590)
Амортизация ОС	(815)	(1053)
Коммунальные услуги	(517)	(539)
Услуги по мойке, ремонту, т/о автомашин	(39)	(373)
Газ на собственные нужды	(253)	(248)
Расходы на страхование	(115)	(116)
Услуги связи	(372)	(473)
Информационно-вычислительное обслуживание	(612)	(730)
Аудиторские услуги	(1003)	-
Юридические услуги	-	(303)
Налоги и сборы	(9520)	(9 723)
Командировочные расходы	(1193)	(1 657)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(355)	(722)
Подписка на периодические издания	(7)	(14)
Списание расходов на ПО и лицензии	(533)	(39)
Расходы на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(1 520)	(1 520)
Расходы по списанию ОС стоимостью до 40тыс.руб.	(115)	(408)
Подготовка кадров	(36)	(193)
Прочие услуги сторонних организаций	(3125)	(1320)
Расходы на ГСМ	(653)	(977)
Расходы на оплату труда	(25544)	(23 618)
Итого	(46959)	(46 084)

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 2017 г.		за 2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	2594	(467)	-	-
Ликвидация ОС	-	-	103	(19)
Списанная дебиторская задолженность	-	-	-	(2187)
Списанная кредиторская задолженность	8632	-	1	-
Расходы на социальные нужды	-	(58)	-	(638)
Услуги банков	-	(221)	-	(368)
Штрафы, пени	-	(450)	97	(3705)
Необоснованное обогащение	-	(12 371)	-	-
Начисление резерва по сомнительным долгам задолженности	-	(13 073)	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование дохода/расхода	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Штрафы административные	-	(146)	-
Материальная помощь на погребение	-	(215)	-	(99)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	7704	(1048)	1607	(550)
Прочее	1787	(5 731)	320	(1132)
Итого	20 717	(33780)	2 128	(9 559)

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 2017 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

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

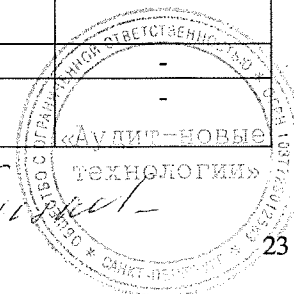
№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10612	4 649
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	2122	930
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	6189	1830
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	30948	9150
4.1	Выплаты социального характера	657	737
4.2	Штрафы административные	146	861
4.3	Штрафы(пени)	200	3705
4.4	Списание дебиторской задолженности	-	2187
4.5	Начисление резерва по сомнительным долгам	13073	-
4.6	Необоснованное обогащение	12371	-
4.7	Прочие в т.ч. расходы прошлых периодов	4501	1660
5	Отложенные налоговые активы	2765	992
6	Отложенные налоговые обязательства	(203)	(58)
7	Налог на прибыль	(10873)	(3693)

Обществом в проверяемом периоде проведены корректировки отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с ПБУ 18/02.

Таблица 18-А. Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Корректировка отложенных активов за прошлые периоды, в т.ч.:	(3342)	-
1.1.	Оценочные обязательства	(2832)	-
1.2.	Кредиторская задолженность	(3139)	-

С. Смирнов



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1.3.	Резервы сомнительных долгов	2529	-
2	Корректировка отложенных обязательств за прошлые периоды, в т.ч.:	1641	-
2.1.	Резервы сомнительных долгов	1641	-

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	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-3 765	69 841	70 749	-2 857
Налог на прибыль	14 395	10 874	18356	21 877
Налог на имущество	-515	1 543	2 058	-
НДФЛ	-895	14 072	14 236	-731
Земельный налог	-68	202	270	-
Транспортный налог	-34	103	137	-
Прочие	229		513	742
Акцизы	-24	-	-	-24

Уплачено по строке налог на прибыль указана сумма согласно Отчета движения денежных средств 5856 тыс. руб., которая была уплачена с расчетного счета Общества, а также 12500 тыс.руб., данная сумма налога была уплачена Управляющей организацией ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» в период, когда были заблокированы расчетные счета Общества.

3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 2017 (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 419 тыс.руб., в т.ч. прибыль от технологического присоединения к газовым сетям 3 367 тыс.руб.

За отчетный период Обществом получена выручка от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям без учета налоговой составляющей по налогу на прибыль организаций 4 209 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 2017 года не утверждено годовое отчет Общества за 2016 год.

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

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016 г.	(278 698)
Направления использования прибыли в 2017 году:	-
Прибыль, согласно решению акционеров направлена на:	-
- покрытие убытков предыдущих лет	-
Расходы из прибыли:	-
Прибыль отчетного года 2017:	419
- чистая прибыль	419
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 г.	(278 279)

3.16 Прибыль (убыток) на акцию

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

Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	419 000	669 000
Прибыль, полученная в результате технологического присоединения к газораспределительной сети	3 367 000	2 470 543
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(2 948 000)	(1 801 543)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	120770	120770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(24,41)	(14,92)
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).

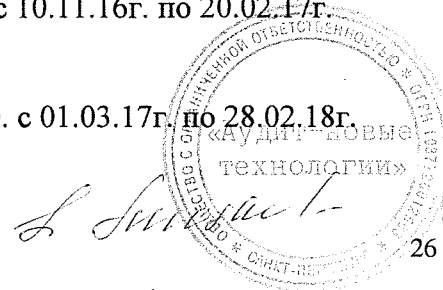
Таблица 22. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3163	4 872
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	3163	4 872
	- оплата труда;	2307	3 185
	- премии;	365	442
	- материальная помощь к отпуску (единовременная выплата к отпуску);	309	201
	- персональная надбавка		237
	- отпускные, компенсация при увольнении;	182	393
	- аренда жилого помещения		414

Выплат по ДМС управленческому персоналу в 2017 г не производилось.

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2016 г. и 2017г.

Исполнительный директор	Лемешко В.В. с 01.11.2016г. по 20.02.2017г.
Исполнительный директор	Кожарский А.А. с 21.02.2017г. по 10.10.2017г.
Исполнительный директор	Анастасов В.А. с 10.10.2017г.
Первый заместитель исполнительного директора	Алимурзаев М-К.Х. с 01.11.16г. по 31.10.17г.
Первый заместитель исполнительного директора	Гаджибабаев Э.Г. с 20.04.17г. по 31.12.17г.
Исполняющий обязанности первого заместителя исполнительного директора	Лисицын Е.Б. с 06.12.2017г.
Исполняющий обязанности заместителя исполнительного директора – главный инженер	Иванов А.И. с 10.11.16г. по 20.02.17г.
Заместитель исполнительного директора – главный инженер	Маметов А.Ф. с 01.03.17г. по 28.02.18г.



Главный бухгалтер

Ларионова О.П. с 05.09.2016г.

Совет директоров

За 2016г., 2017 г. выплаты Совету директоров не производились.

4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017г. 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» информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу:
<http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>

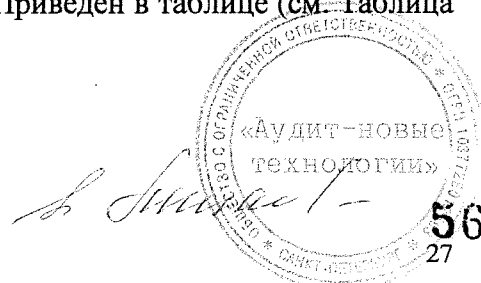
Общество полностью контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» согласно договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от ЗДПП-2017 от 11.01.2017г. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2017 г. приведен в таблице (см. Таблица 23-А)

Таблица 23. Перечень связанных сторон

За 2017год

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
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Управляющая организация – Договор о передаче полномочий №3 ДПП-2017 от 11.01.2017г.

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



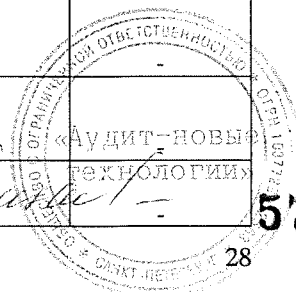
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Таблица 24-А. Операции с основным хозяйственным обществом за 2016 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 80-8-0659/16 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	-	-

Таблица 24. Операции с основным хозяйственным обществом за 2017 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 80-8-0935/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	16 388	186	93	-
Договор 80-8-0948/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	98 184	8 040	8040	-
Договор 80-8-0696/14 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	17 696	-	-	-
Договор 80-8-0678/16 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	4 099	-	-	-
Договор 80-8-0085/12 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	646	-	-	-
Договор 80-8-0906/17 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	2 719	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<i>х. потери</i>					
Договор 80-8-0684/16 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	119	-	-	-
Договор 80-8-0181/13 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	332	-	-	-
Договор 80-8-0017/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	136	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	-			-	-
Договор 12-8-0002/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	81 389	19 329	-	-
Договор 12-8-0004/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	15 187	2 597	-	-
Договор 12-8-0014/17 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	68	68	-	-
Договор ЗДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	1 446	299	-	-
Договор 12-8-0003/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	71	93	-	-
Договор 12-8-0005/17 поставка, тех. нужды, те х. потери	Поставка, тех. нужды, те х. потери	5 390	845	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»					
Договор №6-1017/17 от 09.10.2017г.	Договор займа	1691	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался. Списание дебиторской задолженности не было.

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности



4.5 Претензионно-исковая работ

По входящим претензиям – в 2017 году в Общество поступило 6 претензий:

Частично признаны обоснованными требования по претензии (Салаватовой А.С. и Улубиева М.М. на возмещение убытков в размере 1 610 371, и морального вреда 80 000, вместо 800 000руб.)

По претензии Турачевой Т.Г. и Меджидовой Р.Г. в размере 1 201 960 рублей и 665 352 вынесено судебное решение об отказе в удовлетворении исковых требований.

По претензии Мамаева Р.Ю. о взыскании ущерба в размере 6000000руб. расходов по уплате услуг представителя в размере 60 000руб. также вынесено решение суда об отказе в удовлетворении исковых требований.

По претензии Гусейнова М. также частично удовлетворены исковые требования на сумму 45 000руб. из заявленных 79 000руб. Решение обжаловано.

По исковому заявлению Омарова А.М. о взыскании 5 000 000руб. за причиненный вред здоровью моральный вред, исковые требования удовлетворены на сумму 600 000руб.

По исковому заявлению Рамазанова А.А. о взыскании 9600руб. за причиненный вред, решение вынесено в пользу Общества.

По исходящим претензиям- за 2017 года направлено 194 досудебных уведомлений на общую сумму 1 811 287 рублей, в том числе:

194 уведомлений юридическому лицу;

Исковая работа:

Обществом на 31.12.2017 подано 49 исковых заявлений на сумму 826 188,07 тыс. рублей.

49 арбитражных, 6 гражданских, 12 административных.

По состоянию на 31.12.2017 взыскано по решениям суда 355 212рублей.

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

Дело №А15-179/2015 (судья Лачинов Ф.С.)

о взыскании неосновательного обогащения в размере 12 286 141 руб.

Исковые требования удовлетворены в полном объеме.

31 августа 2016 Арбитражным судом РД заявление Общества по новым обстоятельствам удовлетворено, однако судом апелляционной инстанции определение суда отменено, в удовлетворении заявления отказано, мотивировав тем, что сроки для подачи заявления по новым обстоятельствам Обществом пропущены.

В последующем суд кассационной инстанции, оставил в силе Постановление Шестнадцатого арбитражного апелляционного суда РД, где Обществу было отказано в удовлетворении заявления по новым обстоятельствам.

20.04.2017г. истцу выдан Исполнительный лист № ФС 014987461 от 20.04.2017. Постановлением от «21»04.2017г. № 05020/17/26723 судебного пристава-исполнителя Магамедовым М. Ш., возбуждено исполнительное производство № 7165/17/05020-ИП. Денежные средства по данному исполнительному листу оплачены в полном объеме.

Дело №А15-1689/2017, 29.03.2017 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. По данному делу была проведена судебная экспертиза, для проведения которой обществом на депозит суда были перечислены денежные средства для оплаты экспертизы в размере 2 200 000 тыс., после проведения экспертизы сумма в размере 2 000 000руб. возвращена на расчетный счет Общества. С заключением эксперта Общество не согласно. На сегодняшний день по делу подано ходатайство в суд о назначении повторной экспертизы, в связи с неполучением ответов на поставленные вопросы.

Также сообщая, что в производстве СЧ СУ МВД по РД (следователь Мамаев М.К.) находится уголовное дело N 56916 от 23.06.2015 г. возбужденное по признакам преступлений предусмотренных ч. 4 ст. 159 и ч. 2 ст. 327 УК РФ, причинение крупного ущерба в размере 270 млн. руб. в результате вывода активов (газопроводов) общей протяженностью 164 км. 863 м. АО «Газпром газораспределение Махачкала», в результате преступной деятельности неустановленных следствием лиц.

На сегодняшний день, уголовное дело находится на дополнительном расследовании.

4.6 Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31.12.2017 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 31.12.2017 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

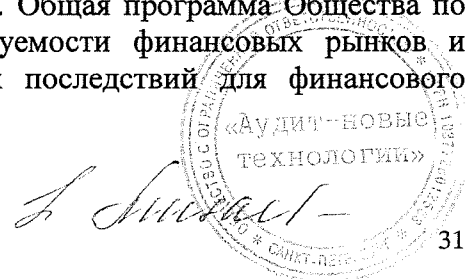
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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

Рыночные риски



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

1) Риск изменения цен на товары

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

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

Руководитель Лисицын Е.Б.

« 30 » марта 2018г.



Handwritten signature of the auditor