

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Махачкала»

ОТКАЗ ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении указанного объекта, так как нам не были представлены необходимые документы (разрешительная, иная документация, договоры, первичные документы, подтверждающие затраты на строительство). Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении величины вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, а также иных показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом.

2. По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены основные средства в сумме 94 517 тыс. руб., 101 182 тыс. руб. и 106 444 тыс. руб., соответственно, в том числе подлежащие учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой. Последняя переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости проведена АО «Газпром газораспределение Махачкала» в 2005 году.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость указанных основных средств существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации) и отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, так как нам не представлены документы о проведении соответствующего анализа. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом.

3. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении товарно-материальных ценностей, поступивших в сумме 9 529 тыс. руб. и списанных в сумме 11 330 тыс. руб. за период с 01 октября 2019 года по 31 декабря 2019 года, поступивших в сумме 28 782 тыс. руб. и списанных в сумме 18 676 тыс. руб. за период с 01 января года по 30 сентября 2018 года, так как соответствующие документы были изъяты МВД по Республике Дагестан.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1210 «Запасы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2019 год и 2018 год отчета о финансовых результатах, а также иных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год было модифицировано соответствующим образом.

4. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены расходы в том числе за январь-сентябрь 2018 года в сумме не менее 4 463 тыс. руб.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы в том числе за январь-сентябрь 2018 года в сумме не менее 6 054 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении показателей себестоимости продаж, управленческих расходов за период с 1 января 2018 года по 30 сентября 2018 года, так как соответствующие документы

АО «Газпром газораспределение Махачкала» были изъяты МВД по Республике Дагестан. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2018 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2018 год отчета о финансовых результатах, в отношении, а также иных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год было модифицировано соответствующим образом. Наше мнение в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год также модифицировано по причине возможного влияния данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

5. АО «Газпром газораспределение Махачкала» создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2019 года на сумму 27 855 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - на сумму 24 109 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года - на сумму 25 703 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении сумм резерва по сомнительным долгам на указанные даты, так как нам не были представлены документы, регламентирующие порядок создания указанного резерва, документально оформленные результаты инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности, регистры аналитического учета резерва по сомнительным долгам в разрезе дебиторов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом.

6. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении добавочного капитала, отраженного по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в размере 106 069 тыс. руб., так как нам не были представлены документы, подтверждающие возникновение указанных сумм, и регистры аналитического учета добавочного капитала. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом.

7. По состоянию на 31 декабря 2019 года, в составе кредиторской задолженности отражена плата за подключение (технологическое присоединение) в сумме 45 469 тыс. руб., полученная от заказчиков в соответствии с договорами о подключении

(технологическом присоединении) объектов капитального строительства к сети газораспределения. Срок осуществления мероприятий по подключению (технологическому присоединению), установленный договорами, истек. Документы, подтверждающие внесение изменений в договоры, предусматривающих продление срока осуществления мероприятий по подключению (технологическому присоединению), не представлены.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отражения (неотражения) в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществленных капитальных вложений, полученных доходов и понесенных расходов в рамках исполнения указанных договоров, так как нам не были предоставлены документы, подтверждающие осуществление мероприятий по подключению (технологическому присоединению), акты о подключении (технологическом присоединении), а также в связи с отсутствием надлежащего аналитического учета, и, соответственно, в отношении указанной кредиторской задолженности. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства», 1520 «Кредиторская задолженность», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2019 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2019 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

8. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства:

- в отношении отраженных в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, и 31 декабря 2017 года отложенных налоговых активов в сумме 5 991 тыс. руб., 2 818 тыс. руб. и 2 905 тыс. руб., соответственно.

- в отношении отраженных в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, и 31 декабря 2017 года отложенных налоговых обязательств в сумме 748 тыс. руб., 639 тыс. руб. и 589 тыс. руб. соответственно

- в отношении постоянных налоговых обязательств в сумме 2 091 тыс. руб. за 2019 год и в сумме 3 103 тыс. руб. за 2018 год, отраженных в отчете о финансовых результатах,

так как нам не были представлены необходимый объем документов, подтверждающих возникновение указанных сумм, и регистры аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2410 «Текущий налог на прибыль» и 2421 «в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2019 год и 2018 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом.

9. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении выручки, отраженной в отчете о финансовых результатах в сумме не менее 15 922 тыс. руб. за 2018 год, в том числе от выполнения строительно-монтажных работ в сумме не менее 9 614 тыс. руб., от оказания услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования в сумме не менее 6 308 тыс. руб., так как соответствующие документы были изъяты МВД по Республике Дагестан.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2018 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2110 «Выручка» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2018 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год было модифицировано соответствующим образом. Наше мнение в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год также модифицировано по причине возможного влияния данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

10. В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» не отражены расходы за декабрь 2019 года по договору на поставку газа на технологические нужды и потери на сетях газораспределения в сумме 92 492 тыс. руб., в том числе НДС в сумме 15 416 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности неотражения указанных расходов, так как нам не был представлен необходимый объем документов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2019 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2019 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

11. По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в составе кредиторской задолженности отражена задолженность в сумме 191 702 тыс. руб., подлежащая списанию в связи с истечением срока исковой давности.

В результате указанного обстоятельства в бухгалтерском балансе показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года завышены на сумму 191 702 тыс. руб.; показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года занижены на сумму 191 702 тыс. руб., а также искажены иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2019 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом. Наше мнение в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год также

модифицировано по причине влияния данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

12. Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год проведена не в полном объеме с нарушением требований нормативных правовых актов.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Махачкала» за 2018 год и за 2017 год было модифицировано соответствующим образом.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.1 5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Махачкала» по состоянию на 31 декабря 2019 года числятся объекты недвижимого имущества остаточной стоимостью 60 799 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на пункт 4.5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2019 года АО «Газпром газораспределение Махачкала» является ответчиком по судебным делам, не завершенным на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, на сумму не менее 103 793 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Нам не были представлены разрешения на строительство объектов основных средств, остаточная стоимость которых составляет по состоянию на 31 декабря 2019 года не менее 29 933 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года не менее 31 252 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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

« 04 » августа 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Махачкала"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности непубличное акционерное общество / иная смешанная российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
3312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384		

367008, Дагестан Респ., Махачкала г., Атаева ул., дом №7, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

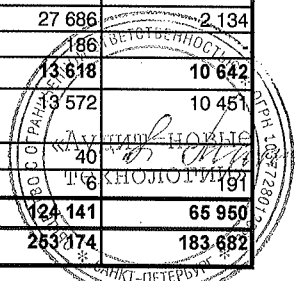
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7728284872
ОГРН/ ОГРНИП	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1-П1, 3.1-П2	Основные средства	1150	130 594	126 215	114 827
	в том числе:				
	Здания	11501	1 159	1 739	2 398
	Машины и оборудования	11502	1 179	1 786	2 006
	Транспортные средства	11503	11 160	9 188	9 422
	Газопроводы и сооружения к ним	11504	79 251	86 699	90 847
	Земельные участки и объекты	11505	1 725	1 725	1 725
	Производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	11506	43	45	46
	Прочие ОС (приобретение, улучшение ОС)	11507	10 811	13 826	2 980
	Незавершенное строительство	11508	25 266	11 207	5 403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 991	2 818	2 905
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	136 585	129 033	117 732
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1-П1, 3.3-П2	Запасы	1210	21 903	22 836	16 366
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	21 903	22 783	16 366
	прочие	12102	-	53	-
3.2-П2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	638	594	47
5.1-П1, 3.4-П2	Дебиторская задолженность	1230	66 387	57 976	34 846
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	66 387	57 976	34 846
	из нее:				
	Покупатели и заказчики	12311	10 905	11 382	6 839
	Авансы выданные	12312	2 684	7 551	1 525
	Расчеты по налогам и сборам	12313	16 898	25 523	22 619
	Прочие дебиторы	12314	35 900	13 520	3 863
3.3.1-П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23513	1215	1691
3.5-П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 110	27 902	2 358
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	30	224
	Расчетные счета	12502	3 935	27 686	2 134
	Переводы в пути	12503	175	186	-
3.6-П2	Прочие оборотные активы	1260	30 003	13 618	10 642
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам организации	12601	29 963	13 572	10 451
	Недостачи и потери	12602	40	40	-
	Расходы будущих периодов	12603	-	-	191
	Итого по разделу II	1200	146 554	124 141	65 950
	БАЛАНС	1600	283 139	253 174	183 682



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7.-П2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
3.7.-П2	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 632	72 632	72 632
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	72 632	72 632	72 632
3.7.-П2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106069	106069	106069
	Резервный капитал	1360			
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601			
3.15.-П2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(169 632)	(289 621)	(278 279)
	в том числе: Прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(289 621)	(278 156)	(278 698)
	Прибыль (убыток) текущего периода	13702	119 989	(11 465)	419
	Итого по разделу III	1300	9 081	(110 908)	(99 566)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	748	639	589
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе: Доходы будущих периодов	14501	-	-	-
	Кредиторская задолженность	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	748	639	589
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.-П1., 3.8.-П2	Кредиторская задолженность	1520	268 945	361 125	278 410
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	36 921	223 178	199 280
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	211 651	114 786	68 520
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	5 984	6 789	5 208
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 086	1 863	1 628
	Расчеты по налогам и сборам	15205	9 853	10 168	3 612
	Расчеты с прочими кредиторами	15206	2 450	4 341	162
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.-П1., 3.9.-П2	Оценочные обязательства	1540	4 365	2 318	4 249
	в том числе: Резерв отпусков	15401	4 365	2 318	4 249
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	273 310	363 443	282 659
	БАЛАНС	1700	283 139	253 174	183 682

Руководитель



М.Х. Коков

(расшифровка подписи)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.14-П2	Совокупный финансовый результат периода	2500	119 989	(11 465)
	в т.ч. от платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2501	9 380	(13 564)
	Прибыль к распределению	2502	110 609	-
3.16-П2	Справочно прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Коков М.Х.
(расшифровка подписи)

" 27 марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Коды	
0710004	
31	2019
03312450	
0541000826	
35.22	
12247	16
384	

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	12	(-)	178 701	-	(277 626)	(98 913)
<u>За 20 18 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(11465)	(11465)
в том числе:							
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3221	X	X	X	-	(11465)	(11465)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3223	-	-	-	-	-	-
Уменьшение количества акций (долей)	3224	(-)	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица (долей)	3225	(-)	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3226	-	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(-)	X	-	-
	3240	X	X	X	-	-	-

12.12.19

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря	
		20 17 г. ¹	20 18 г. ²	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	20 18 г. ²	20 18 г. ²
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитал - всего							
до корректировок	3400	(98 913)	(11 465)	-	(110 378)		
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-		
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-		
после корректировок	3500	(98 913)	(11 465)	-	(110 378)		
в том числе:							
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401	(277 626)	(11 465)	-	(289 091)		
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-		
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-		
после корректировок	3501	(278 280)	(11 465)	-	(289 745)		
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	-	-	-	-		



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	178701	-	-	178701
	3415	-	-	-	-
	3425	-	-	-	-
	3505	178701	-	-	178701



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9 081	(110 908)	(99 567)

Руководитель *Маслова* Коков М.Х.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 19 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Махачкала" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / смешанная по ОКОПФ/ОКФС

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2019
03312450		
0541000826		
35.22		
12247	16	
384/385		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	293 724	285 865
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг в том числе	4111	209 101	253 415
	основному обществу (ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск")	41111	-	12 344
	основному обществу (ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала")	41112	178 898	197 384
	прочие	41113	30 203	37 889
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансовые платежи	4114	80 959	31 062
	НДС	4115	-	-
	краткосрочные займы	4116	-	475
3.5 П-2	прочие поступления	4119	3 664	913
	Платежи - всего	4120	(312 642)	(244 842)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги в том числе	4121	(48 341)	(52 261)
	основному обществу (АО "Газпром Газораспределение")	41211	(349)	(-)
	основному обществу (ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала")	41212	(805)	(1 059)
	прочим	41213	(47 187)	(24 561)
	в связи с оплатой труда работников в т.ч.:	4122	(175 218)	(168 914)
	НДФЛ	41231	(17 280)	(21 716)
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41232	(36 650)	(34 875)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(40 349)	(-)
	авансовые платежи	4125	(6 821)	(-)
	НДС	4126	(1 843)	(9 947)
	краткосрочный займ (кэш-пул)	4127	(22 298)	(-)
3.5 П-2	прочим	4129	(17 771)	(13 720)
	в том числе:			
	пени, штрафы по налогам и сборам	41291	(925)	(564)
	расчеты с подотчетными лицами	41292	(2 075)	(1 454)
	взыскания службой судебных приставов + арбитраж.суд	41293	(2 541)	(5 459)
	выплаты по договорам возмездного оказания услуг с	41294	(1 577)	(1 684)
	уплата штрафа УФАС + ростехнадзор	41295	(7 497)	(3 233)
	прочие	41296	(3 156)	(1 326)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18 918)	41 023
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи	4213	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных пос	4214	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(4 874)	(15 479)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(4 874)	(15 479)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования ден	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инв	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 874)	(15 479)
	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	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23 792)	25 544
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 902	2 358
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 110	27 902
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Мешков
(подпись)

Коков М.Х.
(расшифровка подписи)

Марта 20 20 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА" в тыс.руб за 2019 год

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	Изменения за период										На конец периода					
		Период		На начало года		Поступило		Выбыло		начислено		перевороченка		первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	
		за 20 19 г.	за 20 18 г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 20 19 г. за 20 18 г.	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
всего	5140 5150	за 20 19 г. за 20 18 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано затрат не давших положительного результата		
							принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
1	2	3	4	5	6	7	
Незаконченные исследования и разработки - всего	5160 5170	за 20 19 г. за 20 18 г.	- -	- -	- -	- -	- -



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			перереценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	412 415	(311 233)	4 995	(105)	105	(11 661)	-	-	417 305	(322 789)
	5210	за 20 18 г. ¹	405 403	(298 958)	7 012	-	-	(12 275)	-	-	412 415	(311 233)
в т.ч Основные средства		за 2019 г.	412 415	(311 233)	4 995	(105)	105	(11 661)	-	-	417 305	(322 789)
		за 2018 г.	405 403	(298 958)	7 012	-	-	(12 275)	-	-	412 415	(311 233)
сооружения	5201	за 20 19 г. ¹	354 885	(268 186)	196	-	-	(7 644)	-	-	355 081	(275 830)
	5211	за 20 18 г. ¹	351 146	(260 299)	3 739	-	-	(7 887)	-	-	354 885	(268 186)
машины и оборудование	5202	за 20 19 г. ¹	7 191	(5 405)	39	(97)	97	(647)	-	-	7 133	(5 955)
	5212	за 20 18 г. ¹	6 677	(4 671)	514	-	-	(734)	-	-	7 191	(5 405)
транспортные средства	5203	за 20 19 г. ¹	29 496	(20 308)	4 759	-	-	(2 788)	-	-	34 255	(23 096)
	5213	за 20 18 г. ¹	26 737	(17 315)	2 759	-	-	(2 993)	-	-	29 496	(20 308)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 19 г. ¹	478	(434)	-	(7)	7	(2)	-	-	471	(429)
	5214	за 20 18 г. ¹	478	(432)	-	-	-	(2)	-	-	478	(434)
здания	5205	за 20 19 г. ¹	18 639	(16 899)	-	-	-	(580)	-	-	18 639	(17 479)
	5215	за 20 18 г. ¹	18 639	(16 241)	-	-	-	(659)	-	-	18 639	(16 899)
земельные участки	5206	за 20 19 г. ¹	1 725	-	-	-	-	-	-	-	1 725	-
	5216	за 20 18 г. ²	1 725	-	-	-	-	-	-	-	1 725	-
оборудование к установке	5206	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	переведено в состав вложений во внеоборотные активы	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство основных средств - всего (сч. 08.03)	5240	за 20 19 г. ¹	11 110	11 123	3055	-	(196)	25 092
	5250	за 20 18 г. ¹	5 081	5 905	3864	-	(3 739)	11 110
в том числе:								
сооружения	5241	за 20 19 г. ¹	11 110	11 123	3055	-	(196)	25 092
	5251	за 20 18 г. ¹	5 081	5 905	3864	-	(3 739)	11 110
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5242	за 2019 г.	97	4 875	-	-	(4 799)	174
	5252	за 2018 г.	322	2 759	-	-	(2 984)	97
машины и оборудование	52421	за 20 19 г. ¹	97	116	-	-	(39)	174
	52521	за 20 18 г. ¹	322	-	-	-	(224)	97
транспортные средства	52422	за 20 19 г. ¹	-	4 759	-	-	(4 759)	-
	52522	за 20 18 г. ¹	-	2 759	-	-	(2 759)	-
Оборудование к установке	5248	за 20 19 г. ¹	13826	6384	(3055)	(6344)	(-)	10 811
	5258	за 20 18 г. ¹	2980	15 957	(3864)	(958)	(289)	13 826

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

Наименование показателя	Код	г.	
		за 20 19	за 20 18
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 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 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	33 847	34 997	31 413
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, которые незарегистрированы (остаточная стоимость)	5284	60 799	64 277	62 442
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



3. Финансовые вложения

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

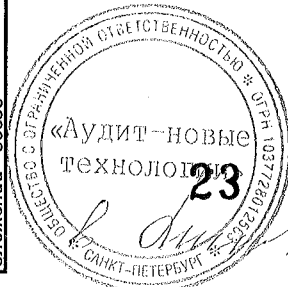
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		5	6	7	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	перевод из долго- в краткосрочные вложения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка^{7}
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	1215	-	31164	(8866)	-	-	-	23513	-	-	-
	5315	за 20 18 г.	1691	-	3801	(4295)	-	-	-	1215	-	-	-
займы выданные	53051	за 20 19 г.	1215	-	31164	(8866)	-	-	-	18	-	-	-
	53151	за 20 18 г.	1691	-	3801	(4295)	-	-	-	18	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5300	за 20 19 г.	1215	-	31164	(8866)	-	-	-	18	-	-	-
	5310	за 20 18 г.	1691	-	3801	(4295)	-	-	-	18	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5
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

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	выбыло		включено в капитальные вложения	недостачи и потери	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	спиcано в состав прочих расходов						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	22836	(-)	28436	(24525)	(543)	(4302)	-	x	21903	(-)	
	5420	за 20 18 г. ²	16366	(-)	28892	(18832)	(571)	(2979)	(40)	x	22836	(-)	
в том числе:	5401	за 20 19 г. ¹	22783	(-)	28436	(24525)	(490)	(4302)	(40)	x	21903	(-)	
материалы	5421	за 20 18 г. ²	16366	(-)	28839	(18832)	(571)	(2979)	(40)	x	22783	(-)	
	5406	за 20 19 г. ¹	53	(-)	-	(-)	(53)	-	-	-	-	(-)	
прочие	5426	за 20 18 г. ²	-	(-)	53	(-)	(-)	-	-	-	53	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			выбыло							перевод из долго- в краткосрочную		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва	корректировка 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 19 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 19 г. ¹	82 085	(24 109)	41 359	-	(-)	(29 202)	(-)	13793	(17 539)	-	-	94 242	(27 855)	
	5530	за 20 18 г. ²	60 549	(25 703)	60 720	-	(-)	(39 184)	(-)	14587	(12 993)	-	-	82 085	(24 109)	
в том числе, покупателей и заказчиков	5511	за 20 19 г. ¹	35 490	(24 109)	14 422	-	(-)	(11 152)	(-)	13793	(17 539)	-	-	38 760	(27 855)	
	5531	за 20 18 г. ²	32 542	(25 703)	34 780	-	(-)	(31 832)	(-)	14587	(12 993)	-	-	35 490	(24 109)	
авансы выданные	5512	за 20 19 г. ¹	7 551	(-)	1 702	-	(-)	(6 569)	(-)	-	(-)	-	-	2 684	(-)	
	5532	за 20 18 г. ²	1 525	(-)	6 925	-	(-)	(899)	(-)	-	(-)	-	-	7 551	(-)	
Прочая	5513	за 20 19 г. ¹	39 044	(-)	25 235	-	(-)	(11 481)	(-)	-	(-)	-	-	52 798	(-)	
	5533	за 20 18 г. ²	26 482	(-)	19 015	-	(-)	(6 453)	(-)	-	(-)	-	-	39 044	(-)	
	5514	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5534	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Итого	5500	за 20 19 г. ¹	82 085	(24 109)	41 359	-	(-)	(29 202)	(-)	13793	(17 539)	-	-	94 242	(27 855)	
	5520	за 20 18 г. ²	60 549	(25 703)	60 720	-	(-)	(39 184)	(-)	14587	(12 993)	x	x	82 085	(24 109)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 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	27 855	-	24 109	-	25 703	-
в том числе, покупателей и заказчиков	5541	27 855	-	24 109	-	25 703	-
расчеты с поставщиками, исполнителями, подрядчиками (в части авансовых платежей/предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5543	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода					
				поступление		выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	принятые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	описание на финансовый результат ⁹		перевод на долгосрочную задолженность				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5571	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
кредиты	5572	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
займы	5573	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
прочая задолженность	5574	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. ¹	361 122	215 161	-	-	(	115 637	)	(	191 702	)	268 944
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 19 г. ¹	278 411	146 989	-	-	(	64 278	)	(	-	)	361 122
авансы полученные	5562	за 20 19 г. ¹	114 786	54 904	-	-	(	8 638	)	(	-	)	114 786
расчеты по налогам, сборам и отчислениям по социальному страхованию	5563	за 20 19 г. ¹	12 031	59 526	-	-	(	59 618	)	(	-	)	11 939
кредиты	5564	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
займы	5565	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
прочая задолженность	5566	за 20 19 г. ¹	11 130	12 731	-	-	(	15 427	)	(	-	)	8 434
Итого	5570	за 20 19 г. ¹	278 411	146 989	-	-	(	64 278	)	(	-	)	361 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г. ⁴	20 18 г. ²	20 17 г. ⁵	20 16 г. ⁵
Всего	5590	-	191 702	191 702	191 702
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	-	191 702	191 702	191 702
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	24 512	18 676
Расходы на оплату труда	5620	118 521	107 082
Отчисления на социальные нужды	5630	36 299	32 853
Амортизация	5640	11 661	12 275
Прочие затраты	5650	48 193	31 658
Итого по элементам	5660	239 186	202 544
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	239 186	202 544



7. Оценочные обязательства

1	2	3	4	5	6	7
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 318	15 259	(13 213)	(-)	4 365
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	2 318	15 259	(13 213)	(-)	4 365



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г. ⁴	20 18 г. ²	20 17 г. ⁵	20 17 г. ⁵
1	2	3	4	5	5
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹		За 20 18 г. ²	
		3	4	5	6
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	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
на текущие расходы	5911	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5921	-	-	-	-
	5912	-	-	-	-
	5922	-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накисленный износ" и "Накисленный износ".
7. Накопленная амортизация определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; накопленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Текущая рыночная стоимость - величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

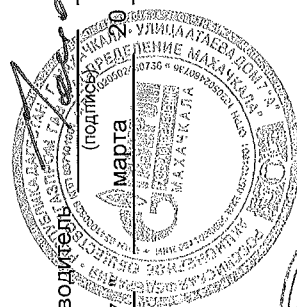


9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-

Руководитель  Коков М.Х.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 марта 20 20 г.

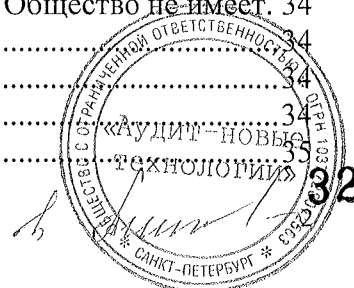


ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»



Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1	Общая информация	4
1.2	Филиалы (структурные подразделения)	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	8
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	9
2.4	Основные средства	9
2.5	Материально-производственные запасы	10
	Финансовые вложения	11
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.7	Расходы по обычным видам деятельности	13
2.8	Расходы будущих периодов	13
2.9	Дебиторская задолженность	13
2.10	..... Оценочные обязательства	13
2.11	..... Доходы по обычным видам деятельности	13
2.12	..... Изменение учетной политики	14
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	15
3.1	Основные средства	15
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16
3.3	Запасы 16	
3.3.1	<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	16
3.4	Дебиторская задолженность	17
3.5	Денежные средства	18
3.6	Прочие оборотные активы	19
3.7	Капитал	19
3.8	Кредиторская задолженность	21
3.9	Оценочные обязательства	21
3.10	..... Доходы от обычных видов деятельности	21
3.11	..... Расходы по обычным видам деятельности	22
3.12	..... Прочие доходы и расходы	23
3.13	..... Налогообложение	24
3.14	..... Совокупный финансовый результат периода	25
3.15	..... Чистая прибыль к распределению	26
3.16	..... Прибыль (убыток) на акцию	26
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	27
4.1	Вознаграждение основному управленческому персоналу	27
4.2	События после отчетной даты	28
4.3	Информация об операциях со связанными сторонами	28
4.4	Информация по прекращаемой деятельности	33
4.5	Претензионно-исковая работа	33
4.6	Условные обязательства, условные активы	34
	Условных обязательств и условных активов на отчетную дату Общество не имеет	34
4.7	Информация о рисках Операционные риски	34
	Налогообложение	34
	Финансовые риски	34
	Рыночные риски	35



4.3. Информация об операциях со связанными сторонами	31
4.4. Информация по прекращаемой деятельности	31
4.5. Претензионно-исковая работа.....	31
4.6. Условные обязательства, условные активы.....	32
4.7. Информация о рисках Операционные риски.....	32



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 31.12.2019

Таблица 1: Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение»	99,71 %	120 420
Комитет по управлению имуществом города Махачкала	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 ОАО «Махачкалагаз» №5620 от 12.04.2012 года по 24.07.2019 года, АО «Газпром газораспределение Махачкала» № 9427 от 25.07.2019 года.

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

СРО «Комплексное объединение проектировщиков»

СРО «Содружество строителей Республики Дагестан»

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 419; 442 и 431 (без совместителей) человек на 31 декабря 2017г., на 31 декабря 2018г., и на 31 декабря 2019г., соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2019 года АО «Газпром газораспределение Махачкала» не имеет структурных подразделений.

В соответствии с Приказом от 30.09.2019 года № 199-П и на основании протокола от 17.09.2019 года №3 заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Махачкала» в структуру общества внесены изменения: Единый центр газификации и работы с потребителями ликвидирован и создан Отдел по работе с клиентами - единое окно.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества (протокол №1 от 10.01.2017г) и на основании договора № ЗДПП-2017 от 11.01.2017г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»

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

Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»

-назначен Анастасов Владимир Анатольевич с 10.10.2017г. по 27.02.2019г.

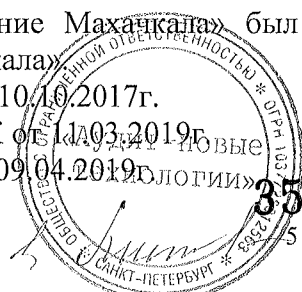
-назначен Кантеев Валерий Николаевич с 28.02.2019г.

Исполнительным директором АО «Газпром газораспределение Махачкала» был назначен генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»

Анастасов Владимир Анатольевич на основании приказа № 232-К от 10.10.2017г.

- назначен Лисицын Евгений Борисович на основании приказа № 35-К от 11.03.2019г.

- назначен Коков Малиль Хасенович на основании приказа №61-К от 09.04.2019г.



Состав Совета Директоров Общества с 29.06.2018г. приведен в таблице:

Таблица 4. Совет Директоров Общества

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

Председатель Совета Директоров – Седов Роман Алексеевич

Состав Совета Директоров Общества с 27.06.2019г. приведен в таблице:

Таблица 5. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз».	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный специалист Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирование и ценообразования
Фролов Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный специалист Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Курышев Александр Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления корпоративной защиты

Председатель Совета Директоров – Курышев Александр Владимирович

Состав Совета Директоров Общества с 06.12.2019г. приведен в таблице:

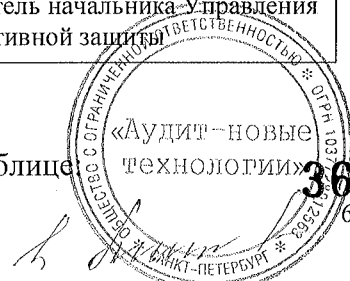


Таблица 6. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Ничталок Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления корпоративной защиты
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по с ГЗО Управления имущества
Курышев Александр Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления корпоративной защиты
Друженьков Алексей Юрьевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления
Меркулов Андрей Юрьевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления бюджетирования ДЗО
Левицкий Владимир Федорович.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем
Дмитриев Евгений Анатольевич.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальника управления бюджетирования

Председатель Совета Директоров – Курышев Александр Владимирович

Состав Ревизионной комиссии Общества с 29.06.2018г. приведен в таблице:

Таблица 5. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирования и ценообразования
Ибрагимов Магомед Алиевич	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Начальник планово-экономического отдела
Ахмедова Камилла Ибрагимовна	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Начальник сектора бюджетирования ГРО

Состав Ревизионной комиссии Общества с 27.06.2019г. приведен в таблице:

Таблица 6. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирования и ценообразования
Ибрагимов Магомед Алиевич	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Начальник планово-экономического отдела
Ахмедова Камилла Ибрагимовна	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Начальник сектора бюджетирования ГРО

Состав Ревизионной комиссии Общества с 06.12.2019г. приведен в таблице:

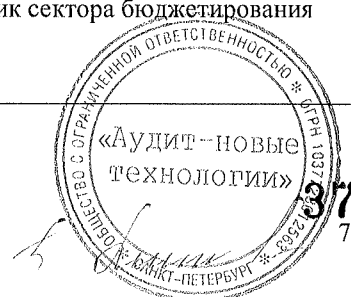


Таблица 7. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирования и ценообразования
Ибрагимов Магомед Алиевич	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Начальник планово-экономического 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 2019 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 № 01-П от 28.12.2018 года

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

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.



2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации обязательно в случаях, предусмотренных законодательством.

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

2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. 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.

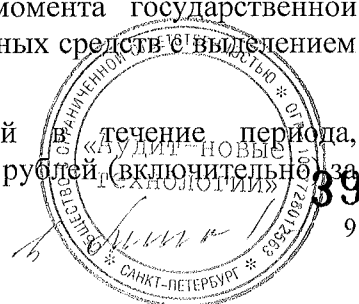
Основными средствами признается имущество, используемое в производстве продукции (работ, услуг) в течение длительного времени (срок полезного использования свыше 12 месяцев), не предполагающей последующей реализации, способное приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

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 течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 рублей (включительно)



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 пункту 9.4 Учетной политики на 2019 год, утвержденной приказом 01-П от 28.12.2018 года, Общество переоценку основных средств не проводит. В 2019 году Общество переоценку объектов основных средств не проводило.

2.5 Материально-производственные запасы

Общество к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимает активы:

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

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд Общества.

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

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

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

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.



Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Согласно п.14 Учетной политики Общества, утвержденной Приказом № 01-П от 28.12.2018 года. 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.

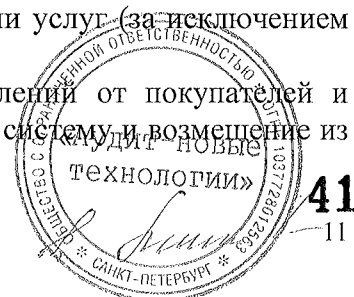
Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности 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.

2.6 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;



- 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



2.7 Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные затраты по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы».

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

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

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.9 Дебиторская задолженность

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

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

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

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

2.10 Оценочные обязательства

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

2.11 Доходы по обычным видам деятельности

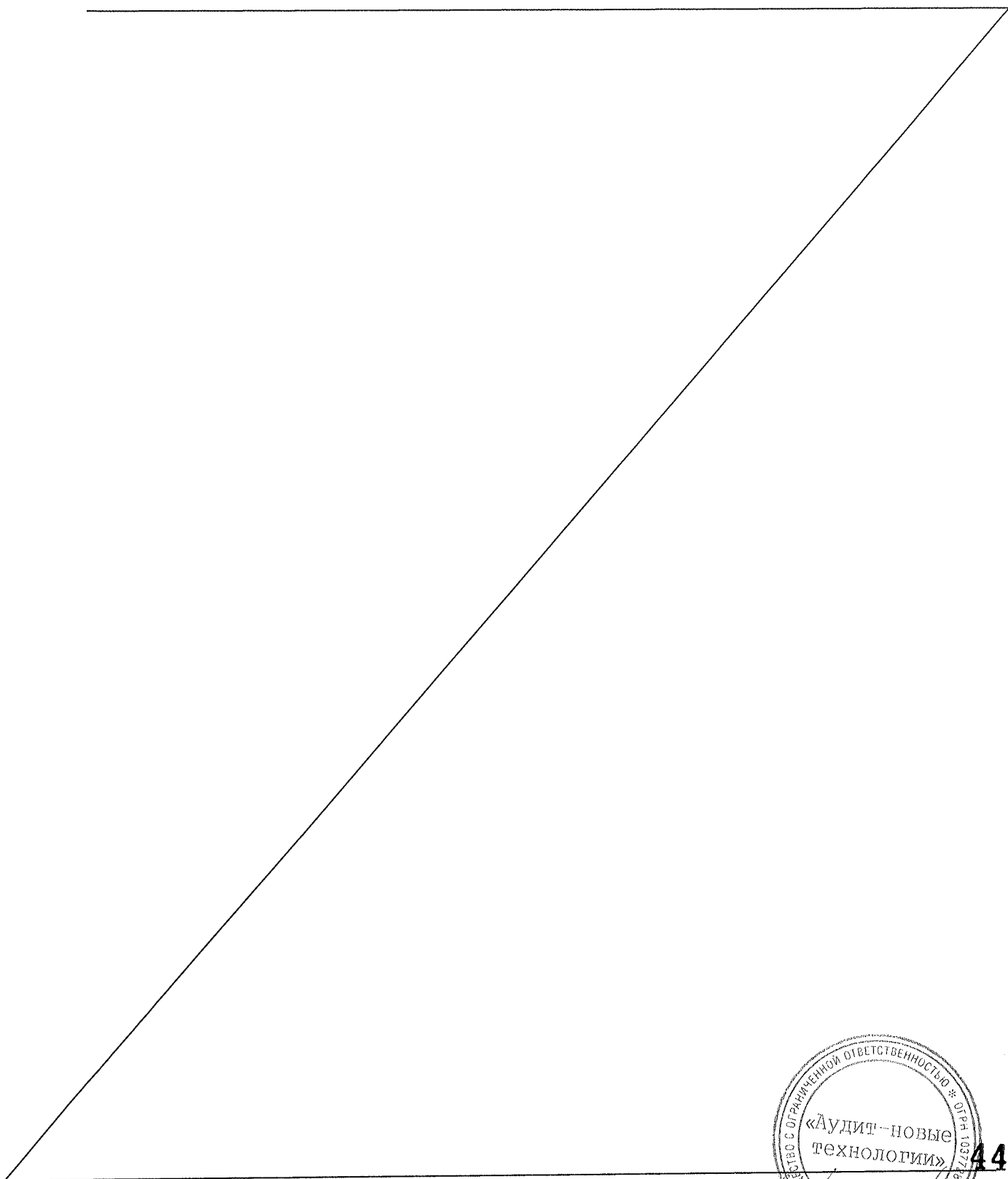
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ,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

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



2.12 Изменение учетной политики.

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



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 (далее по тексту Пояснения П-1)

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» 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 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1.

В составе основных средств на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2017г., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы, остаточная стоимость которых составляет: 60 799 тыс. руб., 64 277 тыс. руб. и 62 442 тыс.руб. соответственно.

Стоимость объектов полученных по договорам аренды на 31.12.2019г., на 31.12.2018г., на 31.12.2017г., составляет 33 847тыс.руб., 34 997 тыс. руб., 31 413 тыс.руб. соответственно. Уменьшение стоимости арендованных основных средств в 2019 г по отношению к 2018 г. составило 1 150 тыс. руб. (см. таблица 4).

Таблица 4. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства	Балансовая стоимость (в тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017г.
Toyota Camry гос. № М 908 НВ	-	-	700
LADA 217030 гос. № У 563 РК 199	-	-	300
TOYOTA Land Cruiser 200 гос. № Н 441 КР 05	-	1 800	2 850
Земельные участки Комитета по управлению имуществом г. Махачкалы	260	-	-
ГАЗ 322132 № М 307 ТР 05	150	150	150
ВАЗ лада нива № Н 258 ХТ 26 и № Н609 ХТ 26	390	-	-
Аренда нежилого помещение по адресу пр.им. Шамиля №50 а	6 334	6 334	-
Земельный участок на А.Султана	26 713	26 713	26 713
MercedesBenzS500L№Н37700 05	-	-	700
Итого	33 847	34 997	31 413



1. Договор №7-а-18 аренды транспортного средства TOYOTA LandCruiser 200 год № Н 441 КР 05 без экипажа от 01.05.2018 года заключен с Ильясовым А. А.
2. Договор № 69-а-17 аренды транспортного средства ГАЗ 322132 № М307 ТР 05 без экипажа от 01.08.2017 года заключен с Амировым М.М.
3. Договор № 42 от 04.04.2016г заключен с Комитетом по управлению имуществом г. Махачкалы в пользование земельные участки площадью 32459 кв.м на условиях аренды сроком на 49 лет.
4. Договор № 98-а-2018 аренды нежилых помещений от 22.01.2018 года заключен с Магомедовой З.М.
5. Договор № 127/15 от 29.10.2015 г заключен с ООО « Мир-Авто», аренда земельного участка на А.Султана.
6. Договор № 98-А (12-80175/19) от 22.11.2019 год заключен с ООО «Газпром газораспределение Махачкала», аренда транспортных средств ВАЗ Lada Niva № Н 258 ХТ 26 (2013г) и ВАЗ Lada Niva № Н 609 ХТ 26(2013г).

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

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	638	594	47
Итого	638	594	47

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений И.Т. Запасов в залоге Общество не имеет.

3.3.1 Краткосрочные финансовые вложения



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование заемщика	№ договора, дата	Дата начала движения по счету	Сумма по договору (тыс.руб.)	Срок действия договора	Процентная ставка по займу	Сумма на 31.12.2019г. (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	23513

3.4 Дебиторская задолженность

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

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

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Сумма
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	94 242	(27 855)	82 085	(24 109)
расчеты с покупателями и заказчиками	38 760	(27 855)	35 490	(24 109)
авансы выданные	2 684	-	7 551	-
расчеты по налогам и сборам	16 898	-	25 523	-
прочая	35 900	-	13 521	-
Итого	94 242	(27 855)	82 085	(24 109)

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 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "ГТК Кировского района г.Махачкалы"	3 784	(3 784)	3 784	-	За оказание услуг аренды помещений



ИНН 0560032090					газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Ленинского района г.Махачкала" ИНН 0560032118	3 724	(3 724)	3 724	-	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
ООО "ГТК Советского района г.Махачкала" ИНН 0560032100	4 381	(4 381)	4 381	-	За оказанные услуги, аренду помещения, аренду газопроводов; за реализацию ТМЦ.
УФК по РД (ИФНС России по Ленинскому району г.Махачкалы РД) ИНН 0571000012	16 868	-	13 871	-	Переплата по налогам
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139		-	5 210	-	Переплата по страховым взносам
ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск" ИНН 2632082702	850	(850)	850	(850)	За транспортировку газа населению по договору № 80-8-0948/17 от 30.12.2016г. и промышленным потребителям по договору 80-8-0935/17от 29.12.2016г.
Итого	29601	(12739)	31820	(850)	

Критерий отнесения к крупнейшим дебиторам определяется исходя из суммы задолженности в общей сумме дебиторской задолженности. К крупнейшим дебиторам Общества относятся контрагенты с дебиторской задолженностью свыше 500 тыс руб.

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства, в т.ч.	4 110	27 902	2 358
на расчетных счетах	3 935	27 686	2 134
касса	-	-	-
переводы в пути	175	186	-
Итого денежные средства	4 110	27 902	2 358

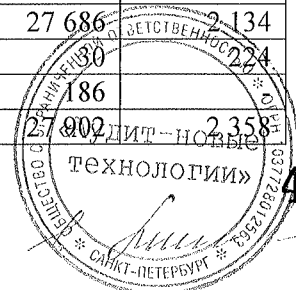


Таблица 10. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
прочие поступления всего (строка 4115)	3664	913
возврат от поставщиков	-	-
поступления по исковым заявлениям о возмещении причинённых убытков в результате самовольного подключения	1 058	604
возмещения расходов на обязательное социальное страхование	1 596	-
возврат платежей в связи неверным указанием реквизитов	87	-
возврат денежных средств за неотработанные дни отпуска	99	73
возврат госпошлины	-	-
возврат от судебных приставов	753	95
по решению суда	-	-
возврат подотчетной суммы	71	141
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(17771)	(13 720)
пени, штрафы по налогам и сборам	(925)	(564)
расчеты с подотчетными лицами	(2 075)	(1 454)
взыскания службой судебных приставов + арбитраж.суд	(2541)	(5 459)
выплаты по договорам возмездного оказания услуг с физическими лицами	(1 577)	(1 684)
выплаты за аренду транспортных средств	-	(229)
уплата штрафа УФАС + ростехнадзор	(7497)	(3 233)
прочие	(3156)	(1 097)

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
НДС по авансам и предоплате	29 963	13 572	10 451
Расходы будущих периодов	-	6	191
недостачи	40	40	-
Итого	30 003	13 618	10 642

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб., в 2019г. не изменялась.

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

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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:

По состоянию на 31.12.2019г. в сумме 9081 тыс. руб,

По состоянию на 31.12.2018г. в сумме (100 908) тыс. руб.

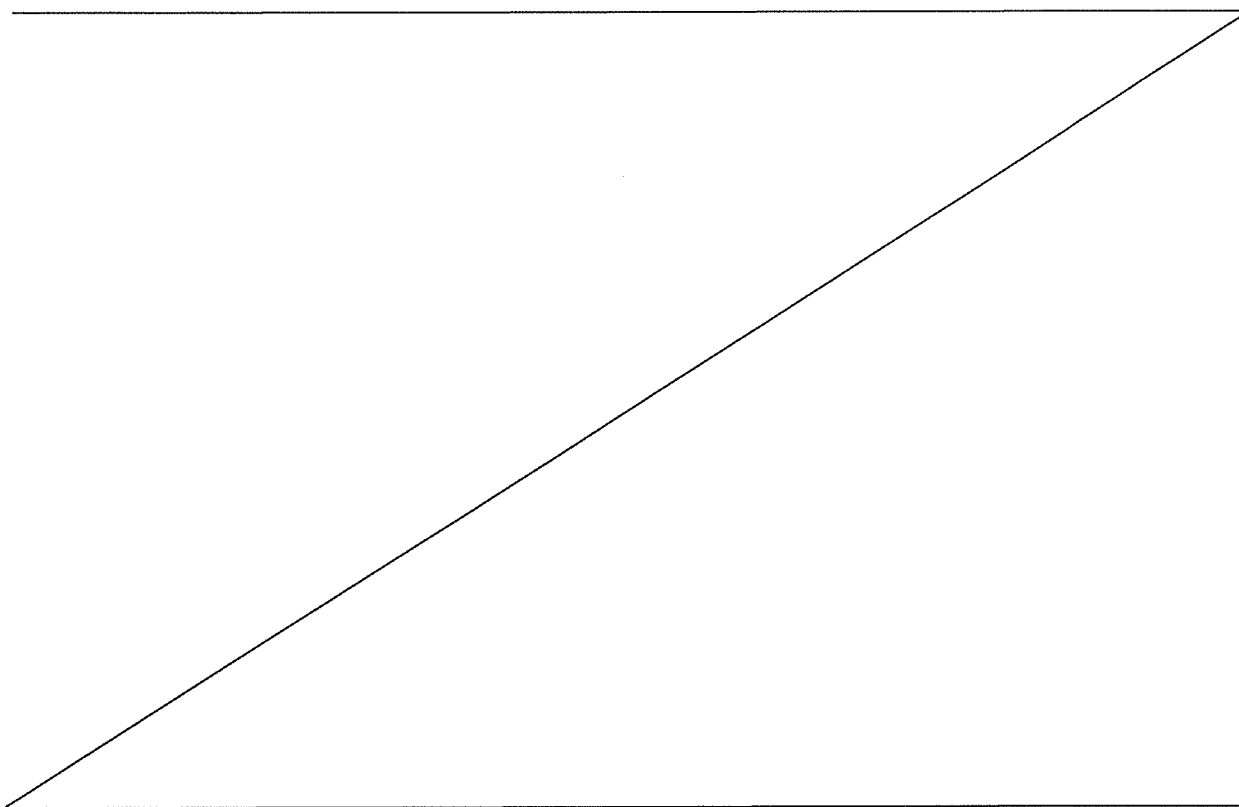
по состоянию на 31.12.2017г. в сумме (99 567) тыс. руб.

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

В АО «Газпром газораспределение Махачкала» не создан резервный капитал, в связи с отсутствием чистой прибыли

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 31.12.19г.	На 31.12.18 г.	Характер задолженности
ЗАО "Дагестанрегионгаз" ИНН 0552002920	-	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	9 853	4 226	Задолженность по уплате налогов в бюджет РФ и РД
УФК по РД (ГУ-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по РД) ИНН 0541001139	2 086	1 629	Задолженность по уплате взносов во внебюджетные фонды
ООО "Мир-Авто" ИНН 0562065856	279	166	Задолженность за аренду земельного участка под производственную базу
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	21 797	11 244	Задолженность за технологические потери, собственные нужды, аренду транспортных средств и по договору на управление
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	141 408	44 875	Аванс от покупателя по договору транспортировки газа
Итого:	176 371	254 790	

3.9 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2017 г., сумма резерва предстоящих отпусков составляет 4 249 -тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г. 2318 –тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. 4365 –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 2019 г.	за 2018 г.
транспортировка природного газа	172 596	179 962
строительно-монтажные работы	8 936	9 614
техническое обслуживание внутридомового газового оборудования	7 340	6 308
технологическое присоединение к газовым сетям	13 870	2 624
прочая	18 116	17 755
Итого	220 858	216 263

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

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

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 2019 г.	за 2018 г.
Расходы по тех.обслуживанию газораспределительных сетей	(139 277)	(114 047)
Расходы по тех.присоединение	(-)	(-)
Расходы по СМР	(15 659)	(14 902)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(12 786)	(12 033)
Расходы от прочих видов деятельности	(19 229)	(16 483)
Итого	(186951)	(157 465)



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

Таблица 16. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Аренда автотранспорта	(132)	(220)
Амортизация ОС	(1 017)	(942)
Коммунальные услуги	(450)	(610)
Услуги по мойке, ремонту, т/о автомашин	(82)	(79)
Газ на собственные нужды	(265)	(259)
Расходы на страхование (в т.ч. ДМС)	(885)	(71)
Услуги связи	(252)	(297)
Информационно-вычислительное обслуживание	(1 306)	(977)
Аудиторские услуги	(954)	(767)
Налоги и сборы	(10 582)	(9 768)
Командировочные расходы	(658)	(992)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(74)	(490)
Подписка на периодические издания	(17)	-
Списание расходов на ПО и лицензии	(417)	(120)
Расходы на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	(1 520)	(1 520)
Подготовка кадров	(448)	(270)
Прочие услуги сторонних организаций	(4 790)	(2 913)
Расходы на ГСМ	(754)	(500)
Расходы на оплату труда	(27 632)	(24 284)
Итого	(52 235)	(45 079)

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 2019 г.		за 2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	17	(46)	54	(62)
Списанная кредиторская задолженность	191 702	-	-	-
Расходы на социальные нужды	-	(70)	-	-
Услуги банков	-	(375)	-	(398)
Штрафы, пени	-	(16)	-	-
Необоснованное обогащение	-	-	-	(864)
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(17 539)	-	(12 993)
Восстановление резерва по сомнительным долгам	13 793	-	14 587	-
Штрафы административные	-	-	-	(92)
Материальная помощь на погребение	-	(183)	-	(185)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(830)	-	(9 630)
Прочее	1 459	(5 334)	3 375	(13 558)
Итого	206 971	(24 393)	16 016	(37 782)



В 2018г. в отчете о финансовых результатах резерв по сомнительным долгам отражен за минусом восстановленного и вновь созданного резерва в одном отчетном периоде в размере 5 519 тыс.руб. В 2019 году данная операция не производилась.

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 2019 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

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

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	164 839	(7 954)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	32 968	(1 591)
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	2 091	2 835
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	10 455	14 173
4.1	причинение имущественного ущерба	2 030	600
4.2	Прочие расходы, не учитываемые в НУ	8 425	13 573
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	(38 121)	-
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(190 605)	-
6.1	списание кредиторской задолженности	(191 702)	-
6.2	прочие	1 097	-
7	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	3 173	(87)
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	15 865	(435)
8.1	амортизация	1 587	1 494
8.2	Оценочные обязательства и резервы	4 368	(1 931)
8.3	убыток прошлых лет	9 906	-
8.4	прочие	4	2
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	(109)	(50)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(545)	(250)
10.1	амортизация	(643)	(562)
10.2	материалы	42	365
10.3	прочие	56	(53)
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	(3 374)



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	2019 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-8 331	49 639	(50 152)	+809 -8 627
Налог на прибыль	18 502	62 912	(55 349)*	10 939
Налог на имущество	-476	1 912	(1 975)	-413
НДФЛ	3 868	17 192	(17 280)	+4 708 -752
Земельный налог	4	274	(270)	-
Транспортный налог	1	152	(148)	+34 -37
Прочие	328	152	(6)	474
Акцизы	-24	-	-	-24

*в графе «Уплачено» по налогу на прибыль отражена сумма 55349 тыс.руб., с учетом произведенного зачета сумм переплаты по налогу на прибыль в размере 15000 тыс.руб., сумма фактически перечисленного налога составляет 40349 тыс.руб.

3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 2019 (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль» и составляет 119 989 тыс.руб., в т.ч. прибыль от технологического присоединения к газовым сетям 9 380 тыс.руб.

За отчетный период Обществом получена выручка от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям в сумме 16 644,24 тыс.руб. (в том числе НДС – 2 774 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 27 июня 2019 года не утвержден годовой отчет Общества за 2018 год.

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

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018 г.	(289 621)
Направления использования прибыли в 2019 году:	-
Прибыль, согласно решению акционеров направлена на:	-
- покрытие убытков прошлых лет	-
Расходы из прибыли:	-
Прибыль отчетного года 2019:	119 989
- чистая прибыль	
В том числе:	
Прибыль от деятельности связанной с технологическим присоединением	9 380
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 г.	(169 632)

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).

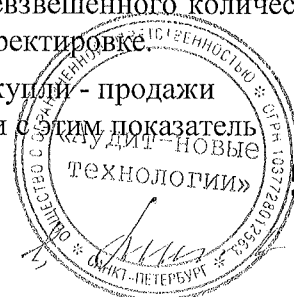
Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2019 г.	за 2018 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	119 989 000	(11 465 000)
Прибыль, полученная в результате технологического присоединения к газораспределительной сети	9 380 000	2 099 000
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	110 609 000	(13 544 000)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	120 770	120 770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	915,865	(112,147)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021.

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 чем этот 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 2019 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3 161	5 082
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	3 161	5 082
	- оплата труда;	2 415	3 346
	- премии;	208	1 033
	- материальная помощь к отпуску (единовременная выплата к отпуску);	139	191
	- персональная надбавка		-
	- отпускные, компенсация при увольнении; - аренда жилого помещения	167 232	512 -

Выплат по ДМС управленческому персоналу в 2019 г не производилось.

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019г.

Исполнительный директор	Анастасов В.А.
Исполнительный директор	Коков М.Х.
Исполняющий обязанности первого заместителя исполнительного директора	Лисицын Е.Б.
Заместитель исполнительного директора – главный инженер	Маметов А.Ф.
И.о. главного бухгалтера	Волохович Н.Ю.

Совет директоров

За 2018г., 2019 г. выплаты Совету директоров не производились.



4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, связанные с объявленной пандемией COVID-19, и предупредительные меры по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, принятые Президентом и Правительством Российской Федерации, в незначительной степени окажут влияние на финансовые результаты и финансовое положение Общества, т.к. Общество относится к непрерывно действующим организациям.

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/>

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Махачкала» не выявлен

Общество полностью контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» согласно договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от ЗДПП-2017 от 11.01.2017г. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2019 г. приведен в таблице (см. Таблица 23)

Таблица 23. Перечень связанных сторон За 2019 год

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ОАО «Газпром газораспределение»	Доля в Уставном капитале 99,71 %
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Управляющая организация - Договор управления №80-8-0085/12 от 23 июля 2012 года
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Управляющая организация – Договор о передаче полномочий №3ДПП-2017 от 11.01.2017г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа №6-1017/17 от 09.10.2017г.
АО "Газпром газораспределение Тверь"	Договор на оказание услуг по обследованию технического состояния объектов сетей газораспределения №ТОГ-Уп-Д-00051
ООО "Газпром газораспределение Москва"	Договор на обучение №05-17/037 от 26.02.2019г.
АО "Газпром газораспределение Тамбов"	Договора на оказание услуг по консультированию сотрудников заказчика
АО "Газпром газораспределение Липецк"	Семинар



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Договор на участие в спартакиаде №Вс-12-6-1073/19 от 06.05.2019г.
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	Договор на услуги по мониторингу подземных сетей №5.1-35/19 от 05.07.2019г.
ЗАО «Дагестанрегионгаз»	Договор цессии №1 от 24.02.2005г.

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

Таблица 24 А. Операции с основным хозяйственным обществом за 2018 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	186	-	-	-
Договор 80-8-0948/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	7 190	850 (ДЗ)	850	-
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	-	-	-	-	-
Договор 12-8-0002/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	21 075	40 404 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0004/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	1 181	1 416 (ДЗ)	-	-
Договор 12-8-0002/18 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	179 167	7 540 (ДЗ)	-	-
Договор 12-8-0004/18 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	33 198	4 470 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0014/17 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	390	459 (ДЗ)	-	-
Договор ЗДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	-	299 (КЗ)	-	-
Договор ЗДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании	1 794	1 495 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0003/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	-	93 (КЗ)	-	-
Договор № 12-8-0003/18 от 28.12.2017г. собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	305	255 (КЗ)	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Договор 12-8-0005/17 поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	-	845 (КЗ)	-	-
Договор № 12-8-0005/18 от 28.12.2017г. поставка, тех. нужды, тех. потери	Поставка, тех. нужды, тех. потери	9 158	8 258 (КЗ)		
ООО «Газпром межрегионгаз»					
Договор №6-1017/17 от 09.10.2017г.	Договор займа	3 819	1 215 (ДЗ)	-	-
ЗАО «Дагестанрегионгаз»					
Договор №1 от 24.02.2005г.	Договор цессии	191 702,30	191 702,30 (КЗ)	-	-

Таблица 24. Операции с основным хозяйственным обществом за 2019 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	-		-	-
Договор 80-8-0948/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	-	850 (ДЗ)	850	-
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»					
Договор 12-8-0002/17 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	-	40 404 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0004/17 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	-	1 416 (ДЗ)	-	-
Договор 12-8-0002/18 Транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	1	11 150 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0004/18 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	1	4 469 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0014/17 регулирование режимов потребления газа	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	91	550 (ДЗ)	-	-



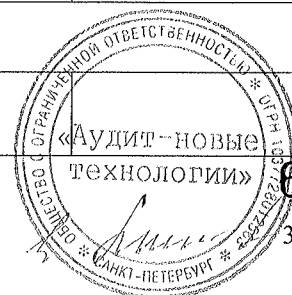
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Договор 12-8-0228/18 Транспортировка газа-население	Транспортировка газа населению	169 014	76 278 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0229/18 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	38 122	9 107 (КЗ)	-	-
Договор 3ДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании 2017г.	-	299 (КЗ)	-	-
Договор 3ДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании 2018г.	-	1 495 (КЗ)	-	-
Договор 3ДПП-2017 услуги управляющей компании	Услуги управляющей компании 2019г.	1 824	1 672 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0003/17 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	-	93 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0003/18 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	-	255 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0227/18 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	318	311 (КЗ)	-	-
Договор 12-8-0005/17 поставка тех. нужды, тех. потери	Поставка тех. нужды, тех. потери	-	845 (КЗ)	-	-
Договор № 12-8-0005/18 от 28.12.2017г. поставка тех. нужды, тех. потери	Поставка тех. нужды, тех. потери	-	8 258 (КЗ)	-	-
Договор № 12-8-0226/18 поставка тех. нужды, тех. потери	Поставка тех. нужды, тех. потери	9 361	8 554 (КЗ)	-	-
Договор №12-8-0175/19 от 22.11.2019	Аренда транспортных средств	15	15 (КЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»					
Договор №6-1017/17 от 09.10.2017г.	Договор займа	31 164	23 513 (ДЗ)	-	-
АО "Газпром газораспределение Тверь"					
Договор №ТОГ-Уп-Д-00051	Услуги по обследованию технического состояния объектов сетей газораспределения	92,38	-	-	-
ООО "Газпром газораспределение Москва"					



Показания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Договор на обучение №05-17/037 от 26.02.2019г.	Семинар	34,30	-		
АО "Газпром газораспределение Тамбов"					
Договор №19-1-1805-23-00260 от 22.08.19г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	297,73	-		
Договор №18-1-1805-23-0237 от 27.04.2018г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	1 284,72	-		
Договор №18-1-1805-23-0270 от 21.05.2018г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	486,68	-		
Договор №18-1-1805-23-0450 от 18.04.2019г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	689,61	-		
Договор №18-1-1805-23-0547 от 18.04.2019г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	377,55	-		
Договор №19-1-1805-23-00071 от 19.03.2019г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	348,78	-		
Договор №19-1-1805-23-00415 от 27.12.2019г.	Услуги по консультированию сотрудников заказчика	295,92	295,92 (КЗ)		
АО "Газпром газораспределение Липецк"					
Договор №01-00-03-0001761 от 13.06.2019г.	Семинар	18,60	-		
Договор №01-00-03-0002053 от 20.06.2019	Семинар	18,00	-		
Договор №01-00-03-0001760 от 13.06.2019	Семинар	40,70	-		
Договор №01-00-03-0002052 от 20.06.2019г.	Семинар	42,05	-		
ООО "Газпром газораспределение Волгоград"					
Договор №Вс-12-6-1073/19 от 06.05.2019г.	Участие в спартакиаде	117,02	-		
АО "Газпром газораспределение Краснодар"					
Договор №5.1-35/19 от 05.07.2019г.	Услуги по мониторингу подземных сетей газораспределения	481,87	481,87 (КЗ)		
АО "Газпром газораспределение"					
Договор № Упр8-083/16 от 12.12.2016г.	Использование товарных знаков	376,74	-		



ЗАО «Дагестанрегионгаз»					
Договор №1 от 24.02.2005г.	Договор цессии	191 702,30	-	-	-

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

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности

4.5 Претензионно-исковая работа.

В течение 2019г. юридическим отделом АО «Газпром газораспределение Махачкала» проведена следующая претензионно — исковая работа:

- в суды общей юрисдикции подано 153 исковых заявления об административных нарушениях по ч.1 ст. 7.19 КоАП РФ (за незаконное подключение к газовым сетям), по которым в течение 2019г. по взыскано 1 966 290,73 рубля.;
- в арбитражный суд подано 14 административно исковых заявлений об отмене штрафов и исков на общую сумму около 77 254 744,62 руб., в том числе в сумме 49 384 517 рублей на основании Решения Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по РД от 18.10.2018 года № 10-231р о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, за не включение в состав внереализационных доходов кредиторской задолженности с истекшим сроком давности перед контрагентом ЗАО «Дагестанрегионгаз» в сумме 191 702 298 руб.
- в судах общей юрисдикции рассмотрено 8 административных дел, по которым Общество оплатило штрафов на общую сумму 430 000 руб.;
- в судах общей юрисдикции рассмотрено 4 гражданских дела по искам граждан в отношении АО «Газпром газораспределение Махачкала» о возмещении морального вреда на общую сумму 8 918 061 руб.;
- в судах общей юрисдикции рассмотрены 2 уголовных дела:
 - №56916 от 23.01.2015г., возбужденное СЧ СУ МВД по РД по признакам преступления, предусмотренного ч.4 ст.159 и ч.2 ст.327 УК РФ по факту вывода активов ОАО «Махачкалагаз» в виде газовых сетей — приостановлено.
 - № 12001820001000065 возбужденное СЧ СУ УМВД РФ по г.Махачкале по ч.1 ст.159 УК РФ по шести фактам хищения денежных средств на общую сумму 182 000 рублей - передано в прокуратуру для утверждения обвинительного заключения.
- направлено 48 досудебных претензий на общую сумму 884 333, 2 рубля.

В производстве Арбитражного суда РД находятся следующие дела о взыскании с АО «Газпром газораспределение Махачкала» неосновательного обогащения в пользу индивидуального предпринимателя Назирбекова И.М.:

1. Дело № А15-1333/2019 - по иску индивидуального предпринимателя Назирбекова Исы Магомедтагировича к АО "Газпром газораспределение Махачкала" о взыскании 24600170 руб. - приостановлено производство по делу №А15-1333/19 до вступления решения по делу №А15-2462/2016 в законную силу.

2. Дело № А15-2657/2018 - по иску индивидуального предпринимателя Назирбекова Исы Магомедтагировича к АО "Газпром газораспределение Махачкала" о взыскании 22290000 руб. - приостановлено производство по делу №А15-2657/2018 до вступления решения по делу №А15-2462/2016 в законную силу.



3. Дело № А15-1689/2017- по иску индивидуального предпринимателя Назирбекова Исы Магомедтагировича к АО "Газпром газораспределение Махачкала" о взыскании 50806285 руб., из которых 47042857 руб. – ущерб по неосновательному обогащению, 3763428 руб. – проценты за пользование чужими денежными средствами. - приостановлено производство по делу до вступления решения по делу №А15-2462/2016 в законную силу.

4. Дело №А15-2419/2014 - по иску индивидуального предпринимателя Назирбекова Исы Магомедтагировича к АО «Газпром газораспределение Махачкала» о взыскании основной задолженности в размере 6 044 688 руб. и 52 266 руб. 91 коп. судебных расходов по государственной пошлине.- приостановлено до вступления в силу судебного акта по делу №А15-2462/2016.

Основанием для приостановления вышеуказанных дел является:

Дело № А15-2462/2016 — по иску АО "Газпром газораспределение Махачкала" к индивидуальному предпринимателю Назирбекову Исе Магомедтагировичу о признании зарегистрированного права собственности отсутствующим на объекты недвижимого имущества: наружный газопровод общей протяженностью 54331,8м. с условным номером 05-05-01/028/2013-231; наружный газопровод общей протяженностью 59850,51м.с условным номером 05-05-01/028/2013-232; наружный газопровод общей протяженностью 50501,5м. с условным номером 05-05-01/028/2013-230, расположенные по адресу: РФ, Республика Дагестан, г.Махачкала.- Рассмотрение дела находится в заключительной стадии. Следующее заседание назначено на 11ч. 30мин. 30 июня 2020г.

Общая сумма исков индивидуального предпринимателя Назирбекова И.М. к АО «Газпром газораспределение Махачкала» по состоянию на 31 декабря 2019г. составляет 103 793 409,91 рублей.

Общество не создавала условные, оценочные обязательства на указанные суммы.

4.6 Условные обязательства, условные активы

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату Общество не имеет.

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.

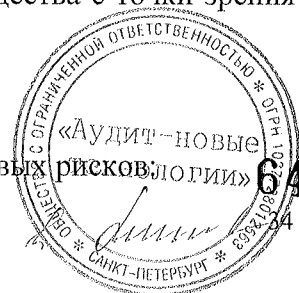
Налогообложение

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 2019г. 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



Коков М.Х.

« 27 » марта 2020 г.

