

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 г.
ОАО «Дальтрансгаз»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
6. Основа составления	4
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Основные средства	5
9. Незавершенные капитальные вложения	6
10. Финансовые вложения.....	7
11. Материально-производственные запасы	7
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	7
13. Расходы будущих периодов	8
14. Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	9
17. Кредиты и займы полученные	9
18. Оценочные обязательства и условные обязательства	9
19. Отложенные налоги	10
20. Признание доходов (выручки).....	10
21. Изменения в учетной политике	11
III. Раскрытие существенных показателей	11
22. Основные средства	11
23. Материалы и товары для перепродажи.....	12
24. Расходы будущих периодов.....	12
25. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	12
26. Дебиторская задолженность	13
27. Капитал и резервы	14
28. Кредиты и займы.....	14
29. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	16
30. Налогообложение.....	16
31. Кредиторская задолженность	21
32. Расходы по обычным видам деятельности	21
33. Прочие доходы и расходы.....	21
34. Прибыль на акцию (для акционерных обществ).....	22
35. Дочерние и зависимые общества.....	22
36. Информация о связанных сторонах	22
37. Вознаграждение основному управленческому персоналу	26
38. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	26
39. События после отчетной даты	26
40. Риски хозяйственной деятельности.....	26



I. Общие сведения**1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «Дальтрансгаз» (далее по тексту Общество) образовано в 2000 году (регистрационное свидетельство № 2497 от 04.07.2000 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г. выдано ИМНС России по Центральному району г. Хабаровска 13.01.2003 г. ОГРН 1032700295650).

Участники Общества:

- 1) ОАО «Газпром» с долей 87,999%;
- 2) ООО «Газпром капитал» с долей 12,001%;

Общество зарегистрировано по адресу: 680509, Хабаровский край, Хабаровский район, с. Ильинка, ул. Солнечная 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не имеет филиалов и представительств.

3. Основные виды деятельности

Во время строительства газопровода «Сахалин-Комсомольск-Хабаровск. I очередь» ОАО «Дальтрансгаз» выполняло функции заказчика-застройщика. С октября 2006 года Общество осуществляет эксплуатацию построенного магистрального газопровода и оказывает услуги по транспортировке природного газа.

В 2012 году основным видом деятельности ОАО «Дальтрансгаз» является транспортировка по магистральным трубопроводам природного газа (код ОКВЭД 60.30.21). Доходы от него составили 95 % в общей сумме доходов Общества.

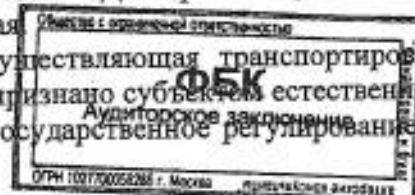
С 2002 по 2006 год в рамках федеральной целевой программы «Газификация Сахалинской области, Хабаровского и Приморского краев» в Хабаровском крае выполнено строительство первого пускового комплекса магистрального газопровода «Сахалин-Комсомольск-Хабаровск. I очередь» протяженностью 445 км; второй пусковой комплекс был введен в эксплуатацию в 2008 году. ОАО «Дальтрансгаз» явилось структурой, которая была создана специально для координации деятельности, направленной на реализацию Программы газификации юга Дальнего Востока, и, прежде всего, для осуществления проекта «Газопровод Сахалин – Комсомольск - Хабаровск. I очередь». Общество оказывает услуги по транспортировке природного газа крупнейшим потребителям г. Хабаровска.

Объемы транспортировки газа за последние 3 года составили:

- 2010 год – 485,670 млн.м3, снижение к 2009 году 0,2 %;
 2011 год – 683,677 млн.м3, рост к 2010 году 40,78 %;
 2012 год – 1514,972 млн.м3, рост к 2011 году 121,59%.

Значительный рост объемов транспорта газа в 2012 году по отношению к 2011 году объясняется окончанием строительства МГ «Сахалин-Хабаровск-Владивосток», к которому был присоединен участок МГ принадлежащего ОАО «Дальтрансгаз», и началом транзитных поставок газа потребителям Приморского края.

ОАО «Дальтрансгаз» - единственная организация, осуществляющая транспортировку природного газа в г. Хабаровск. В этой связи Общество признано субъектом естественной монополии и в отношении Общества осуществляются государственное регулирование и



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

контроль. Тариф на услуги по транспортировке газа ежегодно утверждается Обществу Федеральной службой по тарифам РФ.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В 2011 году единоличным исполнительным органом Общества, генеральным директором ОАО «Дальтрансгаз», решением Совета директоров (протокол № 06-08 от 22.01.2009) назначен Маркелов Виталий Анатольевич.

В 2012 году Советом директоров было принято решение о смене генерального директора, (протокол № 01-12 от 30.01.2012). С 31.01.2012 года в ОАО «Дальтрансгаз» должность генерального директора занимает Михаленко Вячеслав Александрович. С 30.03.2012 года решением Совета директоров (протокол № 03-12 от 29.03.2012) на должность генерального директора назначен Титов Анатолий Иванович в связи с принятым решением о смене генерального директора.

Совет директоров ОАО «Дальтрансгаз» был избран на годовом общем собрании акционеров, протокол от 25.06.2012 № 35.

Состав Совета директоров ОАО «Дальтрансгаз» по состоянию на 31.12.2012:

Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность, место работы
Колотовский Александр Николаевич	Председатель Совета директоров ОАО «Дальтрансгаз», заместитель начальника Управления – начальник отдела Управления по транспортировке газа и газового конденсата Департамента по транспортировке, подземному хранению и использованию газа ОАО «Газпром»
Воробьев Всеволод Станиславович	Начальник Управления по организации работы с имуществом Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»
Алисов Владимир Иванович	Первый заместитель начальника Юридического департамента ОАО «Газпром»
Прозоров Сергей Фролович	Первый заместитель начальника Департамента инвестиций и строительства ОАО «Газпром»
Грохотова Наталья Анфиногентовна	Заместитель директора по экономике и финансам ООО «Газпром трансгаз Томск»
Тимошилов Виктор Петрович	Начальник Управления координации восточных проектов ОАО «Газпром»
Башунов Иван Владимирович	Первый заместитель генерального директора ОАО «Дальтрансгаз»
Кузнецов Игорь Александрович	Исполняющий обязанности главного инженера – первого заместителя генерального директора ООО «Газпром трансгаз Томск»



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность, место работы
Коротыч Ирина Ивановна	Заместитель директора ООО «Газпром трансгаз Москва»

До избрания действующего Совета директоров в ОАО «Дальтрансгаз» действовал состав Совета директоров избранный на годовом общем собрании акционеров, протокол от 20.06.2011 № 34.

Коллегиальный исполнительный орган в ОАО «Дальтрансгаз» не сформирован.

Ревизионная комиссия:

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия. На годовом общем собрании акционеров, протокол № 35 от 25.06.2012, принято решение об утверждении ревизионной комиссии:

Ф.И.О.	Должность
Анашкин Александр Николаевич	Начальник отдела Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Дашецкая Светлана Александровна	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»
Стародубова Мария Владимировна	Ведущий аудитор ОАО «Дальтрансгаз»

5. Информация о численности персонала

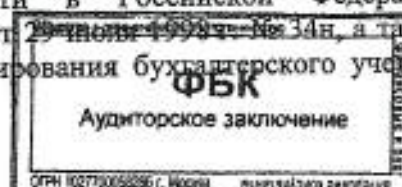
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
54 человека в 2012 году;
135 человек в 2011 году;
164 человека в 2010 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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 нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.



Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «Газпром» от 30 декабря 2011 года №408, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2011 года №233.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. в Обществе не проводилась переоценка основных средств.

Объектов, приобретенных до 01.01.2002 в составе основных средств Общества нет.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
5	<div data-bbox="1053 1948 1493 2134" data-label="Image"> </div>

ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

	с 01.01.2002 г.
Трубопроводы	15 – 25 лет
Машины и оборудование	3 – 10 лет
Здания и дороги	10 – 30 лет
Прочие сооружения	15 – 30 лет
Транспортные средства	5 – 10 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

9. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После передачи их покупателю и до момента государственной регистрации перехода к покупателю права

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, указанной в договорах с контрагентами:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Стоимость	4 069,84	4 089,63	3 660,53

Руб. за 1000 куб.м

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

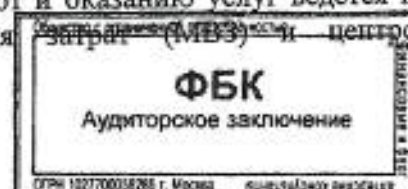
Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат (МВЗ) и центров затрат (МЦЗ).



ответственности (ЦО). Перечень МВЗ и ЦО утверждается отдельным приказом по Обществу.

Расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг и формируются по МВЗ/видам деятельности в размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов. Фактические затраты МВЗ/видов деятельности включают в себя прямые затраты, часть общепроизводственных расходов, а также стоимость внутрихозяйственного потребления товаров, работ, услуг.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются на затраты соответствующих МВЗ/видов деятельности пропорционально их прямым расходам.

Стоимость внутрихозяйственного потребления товаров, работ, услуг определяется ежемесячно методом балансовых уравнений на основании натуральных показателей внутрихозяйственного потребления товаров, работ, услуг различными МВЗ/видами деятельности. Перечень соответствующих натуральных показателей, утверждается отдельным приказом по Обществу.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты деятельности – в дебет счета 90 «Продажи».

В случае если объем выручки от продаж конкретного вида продукции, работ, услуг не превышает 5% от суммы общей выручки, общехозяйственные расходы на данный вид продукции, работ, услуг не распределяются.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности также представляется без исключения погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом.

ОАО «Дальтрансгаз» учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости имущества в результате переоценки и эмиссионный доход.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

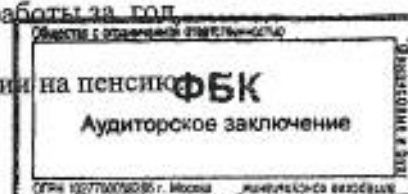
Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе Пояснительной записки «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию.



Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской отчетности на каждую отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Переплаты в бюджет по налогу на прибыль, в виду убыточности деятельности Общества, нет.

20. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, начисленные на остатки денежных средств на расчетном счете;
- проценты, начисленные по депозиту;
- доходы от продажи активов Общества;
- стоимость материальных ценностей, оприходованных в результате инвентаризации как излишки;



— прочие доходы.

21. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2012 год были внесены следующие изменения

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2012 год было внесено следующее изменение:

С 2012 года Общество создает обязательство по выплате единовременного пособия по достижению возраста, дающего право на трудовую пенсию по старости.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2012 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2012 г. 1 651 тыс. руб. (земельные участки),

в 2011 г. 16 743 тыс. руб. (земельные участки);

в 2010 г. 2 415 тыс. руб. (сервер), 189 612 тыс. руб. (здание, земельные участки).

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, сданные в аренду, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по остаточной стоимости.

В течение 2012 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2012 г. 59 418 тыс. руб.

по аналогичным объектам:

в 2011 г. 104 742 тыс. руб.

в 2010 г. 1 019 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Залоговая стоимость	-	-	3 925 416
Первоначальная стоимость на отчетную дату	-	-	10 316 098

В форме «Иное использование основных средств» пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2012 г. реализованные основные средства, согласно договорам купли-продажи основных средств с рассрочкой платежа, до момента полной оплаты находятся в залоге у Общества по следующей оценке:

тыс. руб.			
Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Залоговая стоимость зданий	20 147	-	-

23. Материалы и товары для перепродажи

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении (газ, принятый для транспортировки), отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

на 31 декабря 2012 г. 35 338 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 28 145 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 16 438 тыс. руб.

24. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011	На 31.12.2010
	Краткосрочная часть	Краткосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	1 003	1 210	2 532
Затраты на пусконаладочные работы		-	1 215
Прочие			5 268
ИТОГО	1 003	1 210	9 015

25. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составляют:

на 31 декабря 2012 г. 7 793 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 522 тыс. руб.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

на 31 декабря 2012 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 12 577 тыс. руб.

26. Дебиторская задолженность

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена задолженность за работниками Общества по реализованным им квартирам:

на 31 декабря 2012 г. 15 366 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 18 106 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 3 929 тыс. руб.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Начисленные проценты в соответствии с соглашением о минимальном неснижаемом остатке на расчетном счете	6 456	415	2 721
Расчеты по социальному страхованию	30	65	274
Расчеты по налогам и сборам (НДС, подлежащий возмещению из бюджета)	-	5 706	13 309
Расчеты по претензиям	-	-	1 961
Расчеты с работниками по предоставленным займам	152	423	980
Авансы перечисленные в счет уплаты страховой премии (страхование имущества)	829	1200	-
Прочие дебиторы	463	599	170
Итого	7 930	8 418	19 415

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов, квалифицированная по состоянию на конец предыдущего периода как долгосрочная, на



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

конец отчетного периода отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

на 31 декабря 2012 г. 1 815 тыс. руб.

аналогично:

на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 0 тыс. руб.

27. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 5 935 321 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 500 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Акционеры, всего:		
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:		
ОАО «Газпром»	10 446 164	5 223 082
ООО «Газпром капитал»	1 424 477	712 239
ИТОГО:	11 870 641	5 935 321

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2012 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

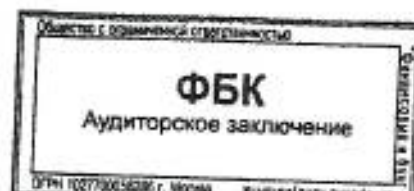
Наименование капитала	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
Эмиссионный доход	349 888	349 888	349 888

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд общества составляет 5% от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом. За весь период деятельности Общества прибыль была получена только в 2002 году в сумме 1 028 тыс. руб., 5% составили 51 тыс. руб., что отражено в отчетности по строке 1360 Баланса «Резервный капитал».

28. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2012 г.	-	-
в 2011 г.	-	5 679 275
в 2010 г.	-	2 818 636

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2012 г.	-	-
в 2011 г.	-	2 818 636
в 2010 г.	-	-

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10 г.
Заимодавцы:					
ОАО «Газпром»	рубль	28.12.2012	5 679 275	5 679 275	2 818 636
Итого:			5 679 275	5 679 275	2 818 636
В том числе со сроком погашения до 1 года	рубль		5 679 275	5 676 275	2 818 636

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

	По кредитам	По займам
в 2012 г.		5 679 275
в 2011 г.		-
в 2010 г.		2 818 636

По состоянию на 31.12.2012 года по строке 1510 «Займы и кредиты» бухгалтерского баланса числится задолженность по договору займа № 1 ДСГ-2011 от 31.05.2011 и дополнительному соглашению к нему, заключенного с ОАО «Газпром». Срок погашения данного договора определен 28 декабря 2012 г. По состоянию на 31 декабря 2012 г. указанный займ не погашен. Вопрос о возможной пролонгации договора на 2013 год на стадии рассмотрения в ОАО «Газпром». Сумма основного долга составляет



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

5 679 275 тыс. руб., а сумма начисленных процентов составила 542 344 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Процентная ставка составила 6,02% годовых.

29. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в КБ «Уссури» (ОАО), ОАО «Урса-Банк» (ХФ ОАО «МДМ Банк») и ОАО «Газпромбанк» (филиал ОАО ГПБ в г.Томске).

	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах*	-	-	213 000
Возвращено с депозитных счетов*	-	200 000	13 000
Остаток на депозитных счетах	-	-	200 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	7 573	516

тыс.руб.

В третьем квартале 2010 проведен конкурс и часть средств (200 000 тыс. руб.) Обществом размещена на депозитном счете, открытом в ОАО «Газпромбанк», по состоянию на 31 декабря 2010 г. эти финансовые вложения отражены в отчетности по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» баланса. По завершении срока действия депозитного договора (в августе 2011 года) денежные средства были размещены под проценты по генеральному соглашению о минимальном неснижаемом остатке (МНО) с ОАО «Газпромбанк». Прочие, высвобождающиеся из оборота дополнительные суммы, также размещаются под проценты по соглашению о МНО и отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2012 году не осуществлялось.

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществом*	805 000	193 400	141 702
Из них суммы обязательных неснижаемых остатков	805 000	193 400	141 702

тыс.руб.

30. Налогообложение



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статей/показателя	За 2012 год			За 2011 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	4 553	-	4 553	34 715	-	34 715
2350	Прочие расходы	22 393	-	22 393	75 462	-	75 462
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(152 852)	-	(152 852)	(779 864)	-	(779 864)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(30 570)	-	(30 570)	(155 973)	-	(155 973)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(3 675)	-	(3 675)	135 899	-	135 899
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(8 648)	-	(8 648)	(2 061)	-	(2 061)
2410	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	(11)	-	(11)	-	-	-
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	X	X	X	X	X	X
2400	Чистая прибыль (убыток)	(165 186)	-	(165 186)	(646 026)	-	(646 026)
2421	Остаточные налоговые обязательства (активы)	42 893	-	42 893	22 135	-	22 135



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(152 852)	(779 864)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2012 год, стр.1х20% за 2011 год)	(30 570)	(155 973)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	42 893	22 135
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2012 год, стр.5х20% за 2011 год)	43 004	22 135
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	215 020	110 675
5.1		• разница в первоначальной стоимости ОС	2 610	51 291
5.2		• расходы, не связанные с производственной деятельностью (переоценка основных средств)	187 325	34 565
5.3		• расходы социального характера	8 795	12 396
5.4		• сумма созданного резерва	5 540	4 088
5.5		• убыток не принимаемый для целей налогообложения	-	259
5.6		• прочие расходы, не связанные с основной деятельностью	10 750	8 076
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2012 год, стр.7х20% за 2011 год)	111	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	555	-
7.1		• корректировка резерва под обесценение МТР	555	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2012 год, стр.3х20% за 2011 год)	(3 675)	135 899
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(18 376)	679 494
9.1		• разницы в оценочных обязательствах по оплате отпусков	(950)	-
9.2		• разница в амортизации основных средств	3 940	-

ОАО «Дальтрансгаз»

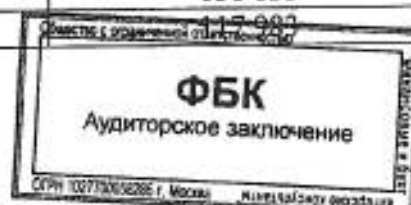
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
9.3		• убыток перенесенный на будущее от основной деятельности	(21 575)	593 510
9.4		Прочие	(550)	85 364
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х20: за 2012 год, стр. 11х20% за 2011 год)	8 648	2 061
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	43 240	10 305
11.1		• начисление отложенных налоговых обязательств по разницам в стоимости основных средств	(51 633)	-
11.2		• отражение отложенного налогового обязательства из-за разных сроков полезного использования	94 873	10 305
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	-	-
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	-	-
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	11	-
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	X	X
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(165 186)	(646 026)

По состоянию на 31.12.2012 в составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общества, в том числе учитывается переносимый на будущее налоговый убыток в общей сумме 936 755 тыс. руб., возникший по годам в следующих суммах:

тыс. руб.

Год	Полученный убыток	Сумма ОНА с убытка
2003	35 774	7 155
2004	239 357	47 871
2005	530 845	106 169
2006	491 073	98 215
2007	704 372	140 874
2008	650 097	130 019
2009	661 680	132 336
2010	780 664	156 133
2011	589 914	117 983



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

По итогам 2012 года по данным налоговой декларации по налогу на прибыль Обществом получена прибыль. В связи с этим убыток 2002 г. в размере 68 тыс. руб. и частичный убыток 2003 г. - 21 509 тыс. руб. погашены за счет полученной прибыли.

У предприятия имеется право уменьшить налогооблагаемую прибыль на сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков в течение 10 лет с периода возникновения убытка. В случае, если в течение 10 лет с момента возникновения убытка не будет получена налогооблагаемая прибыль, отложенный налоговый актив будет списываться по соответствующим периодам на уменьшение нераспределенной прибыли.

31. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

32. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб	
	2012	2011
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	30 255	35 047
Расходы по аренде	9 778	8 898
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	945	1 024
Иные управленческие расходы	40 739	59 338
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	81 717	104 307

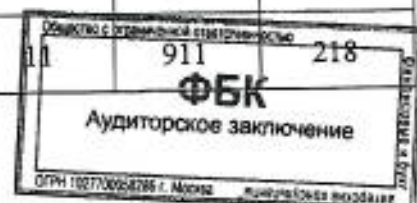
Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

- в 2012 г. 9,5 %
- в 2011 г. 12,09 %
- в 2010 г. 10,44 %

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2012 г. 3 486 тыс. руб., в 2011 г. - 3 275 тыс. руб. Затраты на газ составили в 2012 г. составили 6 389 тыс. руб., в 2011 г. - 5 841 тыс. руб.

33. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	2 960	3 054	23 924	22 793
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	14	-	2	1 340
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда	-	-	911	218



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка основных средств	-	-	-	34 564
Начисление резерва под обесценение ТМЦ	555	5 539	1 577	5 669
Услуги кредитных учреждений	-	-	-	361
Прочие	1 024	13 789	8 301	10 517
Итого прочие доходы/расходы	4 553	22 393	34 715	75 462

34. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	тыс. руб.		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(165 186)	(646 026)	(783 971)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	11 870	11 870	11 870
Базовый убыток на акцию, в рублях	(14)	(54)	(66)

Общество не производило в 2012 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию. Ввиду убыточности Общества, дивиденды в 2012 году не начислялись.

35. Дочерние и зависимые общества

ОАО «Дальтрансгаз» не имеет дочерних и зависимых обществ.

36. Информация о связанных сторонах

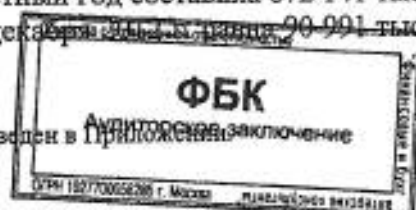
Операции с организациями Группы Газпром¹

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В течение 2012 года:

- с внутригрупповыми поставщиками заключено сделок на сумму 123 527 тыс. руб., задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2012 составляет 9 980 тыс. руб.
- сумма сделок с внутригрупповыми покупателями за отчетный год составила 672 141 тыс. руб., задолженность организаций Группы Газпром на 31 декабря 2012 года 90 991 тыс. руб.

¹ Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен в Приложении



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

По состоянию на 31.12.2012 Общество является должником перед ОАО «Газпром» по кредитам на основании договора займа № 1 ДСГ-2011 от 31.05.2011 на сумму 6 221 620 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими организациями Группы Газпром

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром»	Транспорт газа	482 682	79 288	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Транспорт газа	36 492	-	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Предоставление имущества в аренду	47 225	-	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Техническое обслуживание	-	34 455	821
ОАО «Спецгазавтотранс»	Оказание услуг по СМР	-	1 053	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Прочие	1 230	-	-
Всего		567 626	114 796	821

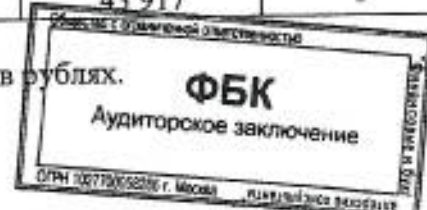
Кроме того Обществом реализовано материалов внутригрупповым покупателям на сумму 2 058 тыс. руб.

ОАО «Дальтрансгаз» признано субъектом естественной монополии. Тариф на транспортировку газа ежегодно утверждается Обществу Федеральной службой по тарифам РФ. С 01.01.2011 г. действует тариф в размере 648,60 руб./1000 м³

В отчетном году Обществу оказали услуги по техническому обслуживанию и текущему ремонту МГ «Октябрьский – Хабаровск», диагностике газопровода, предоставили имущество в аренду, поставили материалы следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром»	19	-	-
ООО «Газпром трансгаз Томск», дочернее общество ОАО «Газпром»	104 234	43 557	-
ООО «Газпром добыча Оренбург»	416	360	-
Всего	104 669	43 917	-

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Газпром»	88 651	76 581	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	2 340	3 396	197
Всего	90 991	79 977	197

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Газпром»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	9 980	9 556	125
Всего	9 980	9 556	125

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	6 221 620	5 879 727
Всего	6 221 620	5 879 727

Задолженностей организаций Группы Газпром, по которым истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не числится.

Обществом получены денежные средства от продажи продукции, товаров, работ и услуг от ОАО «Газпром» (без НДС):

в 2012 г. 472 453 тыс. руб.

в 2011 г. 16 978 тыс. руб.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним обществам
		3	4	5	6
1	2				
4110	Поступления - всего	1 063 409	561 084	419 560	49 734
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	972 724	508 928	397 881	48 993
4119	прочие поступления:	90 685	2 059	21 679	741
4120	Платежи - всего	(452 412)	(103 319)	(3 368 002)	(2 898 085)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(368 153)	(103 319)	(385 444)	(37 445)
4122	в связи с оплатой труда работников	(41 300)	-	(76 121)	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	(2 860 640)	(2 860 640)
4129	прочие платежи:	(42 959)	-	(45 797)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	610 997	457 765	(2 948 442)	(2 848 351)
4210	Поступления - всего	739	-	208 762	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	694	-	1 189	-
4213	от возврата выданных займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	200 000	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	7 573	-
4219	прочие поступления:	45	-	-	-
4220	Платежи - всего	(976)	-	(69 184)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(237)	-	139 578	-
4310	Поступления - всего	-	-	5 679 275	5 679 275
4311	присвоение кредитов и займов	-	-	5 679 275	5 679 275
4320	Платежи - всего	-	-	(2 818 636)	(2 818 636)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг возврат кредитов и займов	-	-	(2 818 636)	(2 818 636)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	2 860 639	2 860 639
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	610 760	457 765	51 775	12 288
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	194 811	-	143 036	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	805 571	-	194 811	-

ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

37. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; первого заместителя генерального директора; главного инженера; заместителя генерального директора по экономике; главного бухгалтера; заместителя генерального директора по общим вопросам.

Вознаграждение генеральному директору осуществляется на основании контракта и приложения к нему (соглашения об оплате труда), подписанного председателем Совета директоров ОАО «Дальтрансгаз». В течение 2012 года единовременные премии (годовое вознаграждение, премия ко дню работников нефтяной и газовой промышленности) выплачивались генеральному директору только по решению Совета директоров. Оплата труда заместителей генерального директора осуществляется в соответствии Положением «Об оплате труда» в ОАО «Дальтрансгаз», утвержденного Советом директоров Общества. Выплаты членам Совета директоров могут производиться на основании решения акционеров Общества. В связи с убыточностью деятельности ОАО «Дальтрансгаз» выплаты членам Совета директоров не осуществлялись.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплата труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	9 360	10 335	9 317
	-краткосрочные вознаграждения	9 360	10 335	9 317

38. **Опеночные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 8 228 тыс. руб.

39. События после отчетной даты

В соответствии с резолюцией от 29.03.2011 № 01-834 Председателя Правления ОАО «Газпром» А.Б. Миллера Департаментом по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром» с привлечением ЗАО «Агентство прямых инвестиций» было разработано финансово-экономическое обоснование для принятия внутрикорпоративных решений в отношении дальнейших перспектив развития ОАО «Дальтрансгаз» (реорганизация, ликвидация).

В течение 2012 года в результате убыточности основной деятельности ОАО «Дальтрансгаз» стоимость чистых активов по отношению к уставному капиталу снизилась. По состоянию на 01 января 2013 величина чистых активов Общества составила 4 876 070 тыс. руб., что на 1 059 251 тыс. руб. или 17,8 % ниже уставного капитала. Убыточность ОАО «Дальтрансгаз» объясняется следующими факторами: высокой амортизацией, наличием кредитных долгов и неполным использованием производственной мощности магистрального газопровода «Октябрьский – Хабаровск».

40. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы



и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества. Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества

Первый заместитель
генерального директора

Главный бухгалтер



/И.В. Башунов/

/Н.Х. Юн/



41	ООО	Газпром трансгаз Самара
42	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
43	ООО	Газпром трансгаз Саратов
44	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
45	ООО	Газпром трансгаз Сургут
46	ООО	Газпром трансгаз Томск
47	ООО	Газпром трансгаз Уфа
48	ООО	Газпром трансгаз Ухта
49	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
50	ООО	Газпром трансгаз Югорск
51	ООО	Газпром центрремонт
52	ООО	Газпром экспо
53	ООО	Газпром экспорт
54	ООО	Газпром энерго
55	ООО	Газпромтранс
56	ОАО	Газпромтрубинвест
57	ООО	Газфлот
58	ОАО	Газпром газораспределение
59	ОАО	Газэнергосервис
60	ООО	Георесурс
61	ОАО	Дальтрансгаз
62	ОАО	Запсибгазпром
63	ОАО	Красноярскагазпром
64	ОАО	Мосэнерго
65	ООО	Новоуренгойский ГХК
66	ОАО	Белтрансгаз
67	ОАО	ОГК-2
69	ООО	Подземгазпром
70	ЗАО	Пургаз
71	ОАО	Регионгазхолдинг
72	ЗАО	Росшельф
73	ЗАО	РШ-центр
74	ОАО	Газпром нефтехим Салават
75	ОАО	СеверНефтегазпром
76	ОАО	Спецгазавтотранс
77	ОАО	ТГК-1
78	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
79	ООО	ТюменНИИгипрогаз
80	ОАО	Центргаз
81	ОАО	Центрэнергогаз
82	ЗАО	Ямалгазинвест
83	ОАО	Газпром газэнергосеть
84	ООО	Газпром межрегионгаз Москва



85	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
86	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
87	ОАО	Ростовоблгаз
88	ОАО	Межрегионэнергосбыт
89	ОАО	Гипроспецгаз
90	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
91	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент

