

***Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской
отчетности 2013 г.***

ОАО «Дальтрансгаз»



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 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. Материально-производственные запасы	6
11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	7
12. Расходы будущих периодов	8
13. Задолженность покупателей и заказчиков	8
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	9
16. Кредиты и займы полученные	9
17. Оценочные обязательства и условные обязательства	9
18. Отложенные налоги	10
19. Признание доходов (выручки)	10
20. Изменения в учетной политике	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
21. Основные средства	11
22. Материалы и товары для перепродажи	11
23. Расходы будущих периодов	11
24. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	12
25. Дебиторская задолженность	12
26. Капитал и резервы	13
27. Кредиты и займы	14
28. Информация, связанная с использованием денежных средств	15
29. Информация, связанная с полученными обеспечениями	15
30. Налогообложение	16
31. Кредиторская задолженность	20
32. Расходы по обычным видам деятельности	20
33. Прочие доходы и расходы	21
34. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)	21
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. Риски хозяйственной деятельности	26
40. События после отчетной даты	27



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 2013 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 2013 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.

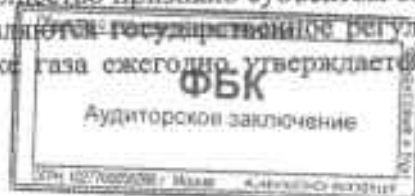
С 2002 по 2006 год в рамках федеральной целевой программы «Газификация Сахалинской области, Хабаровского и Приморского краев» в Хабаровском крае выполнено строительство первого пускового комплекса магистрального газопровода «Сахалин-Комсомольск-Хабаровск. I очередь» протяженностью 445 км; второй пусковой 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:

- 2011 год – 683,677 млн.м³, рост к 2010 году 40,78 %;
2012 год – 1514,972 млн.м³, рост к 2011 году 121,59 %;
2013 год – 1946,280 млн.м³, рост к 2012 году 28,47 %.

Рост объемов транспорта газа в 2013 году по отношению к 2012 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 осуществляется государственное регулирование и контроль. Тариф на услуги по транспортировке газа ежегодно утверждается Обществу Федеральной службой по тарифам РФ.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Помимо выручки от транспортировки газа, Обществом в 2013 г. получена выручка в размере 5,4% по виду деятельности «Предоставление имущества в аренду». С 2011 года для использования в работах по обслуживанию МГ весь парк имеющейся в ОАО «Дальтрансгаз» автотранспортной и спецтехники передан в аренду ООО «Газпром трансгаз Томск». В связи с тем, что объем выручки по данному виду деятельности превышает 5% от общей суммы выручки, в Обществе ведется обособленный учёт по данному виду. Выручка от предоставления имущества в аренду отражена по строке 2112 Отчета о финансовых результатах.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Титов Анатолий Иванович

Совет директоров ОАО «Дальтрансгаз» был избран на годовом общем собрании акционеров, протокол от 20.06.2013 № 37.

Состав Совета директоров ОАО «Дальтрансгаз» по состоянию на 31.12.2013:

Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность
Алисов Владимир Иванович	Первый заместитель начальника Юридического департамента ОАО «Газпром»
Прозоров Сергей Фролович	Первый заместитель начальника Департамента инвестиций и строительства ОАО «Газпром»
Тимошилов Виктор Петрович	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления координации восточных проектов Департамента по управлению проектами ОАО «Газпром»
Колотовский Александр Николаевич	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»
Титов Анатолий Иванович	Генеральный директор ОАО «Дальтрансгаз»
Грохотова Наталья Анфиногентовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром трансгаз Томск»
Кузнецов Игорь Александрович	Заместитель генерального директора по перспективному развитию ООО «Газпром трансгаз Томск»
Башунов Иван Владимирович	Первый заместитель генерального директора ОАО «Дальтрансгаз»



Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Анашкин Александр Николаевич	ОАО «Газпром»	Начальник отдела Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Дашецак Светлана Александровна	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
Корунов Петр Владимирович	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

55 человека в 2013 году;

54 человек в 2012 году;

135 человека в 2011 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 28 декабря 2012 года № 424, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2012 года № 174.

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, относится 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 2013 г. в Обществе не проводилась переоценка основных средств.

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

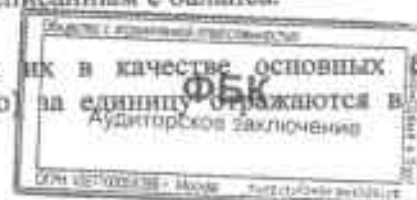
Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 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	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
	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. (исключительно за единицу) отражаются в составе



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные 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 собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

10. 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, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ОАО «Газпром»:

руб. за 1000 куб. м.

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Стоимость	3 330,69	4 069,34	4 089,63



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 под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости 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.

Учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат (МВЗ) и центров ответственности (ЦО). Перечень МВЗ и ЦО утверждается отдельным приказом по Обществу.

Расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг 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.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

12. 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».

13. 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 финансовых результатах 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.

14. 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.



15. 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.

16. 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.

Общество отражает задолженность по полученным от займодателей 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 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

17. 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 среднесуточной заработной платы на конец отчетного периода.

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 строке 1540 «Оценочное обязательство».



18. 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, ввиду убыточности деятельности Общества, нет.

19. 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 прочих активов, отличных от готовой продукции Общества;
- стоимость материальных ценностей, оприходованных по результатам инвентаризации как излишки;
- прочие доходы.

20. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2013 год были внесены следующие изменения

В связи с вступлением в силу с 1 января 2013 года Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2013 год было внесено следующее изменение:

Разработаны и утверждены формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни.



III. Раскрытие существенных показателей

21. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2013 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2013 г. 16 тыс. руб. (земельные участки)
- в 2012 г. 1 651 тыс. руб. (земельные участки)
- в 2011 г. 16 743 тыс. руб. (земельные участки)

В связи с изменением данных в Росреестре в 2013 г. уменьшена кадастровая стоимость арендованных земельных участков в размере 70 630 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

В течение 2013 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2013 г. 61 450 тыс. руб.
- по аналогичным объектам:
- в 2012 г. 59 418 тыс. руб.
- в 2011 г. 104 742 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

22. Материалы и товары для перепродажи

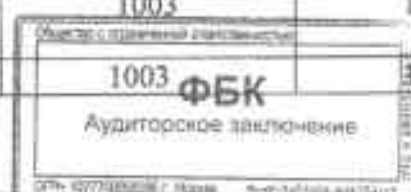
Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение (газ, принятый для транспортировки), отраженных за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

- на 31 декабря 2013 г. 27 318 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 35 338 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 28 145 тыс. руб.

23. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
	Краткосрочная часть	Краткосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	701	1003	1210
ИТОГО	701	1003	1210



24. 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, составляют:

- на 31 декабря 2013 г. 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 7 793 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.

25. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе 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, отражена задолженность за работниками Общества по реализованным им квартирам:

- на 31 декабря 2013 г. 14 343 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 15 366 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 18 106 тыс. руб.

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

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Начисленные проценты в соответствии с соглашением о минимальном неснижаемом остатке на расчетном счете	26 175	6 456	415
Расчеты по социальному страхованию	-	30	65
Расчеты по налогам и сборам (НДС, подлежащий возмещению из бюджета)	-	-	5 706
Расчеты по претензиям	6	-	-
Расчеты с работниками по предоставленным займам	-	152	423
Авансы перечисленные в счет уплаты страховой премии (страхование имущества)	333	829	1 200
Прочие дебиторы	218	463	599
Итого	26 732	7 930	8408



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

26. 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, 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 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2013 года величина уставного капитала не изменялась.

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 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». По итогам 2013 года ОАО «Дальтрансгаз» получена прибыль в размере 125 033 тыс. руб., но, поскольку размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению общего собрания акционеров отчисления в 2013 году не производились.



27. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2013 г.	-	-
в 2012 г.	-	-
в 2011 г.	-	5 679 275

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
в 2013 г.	-	367 177
в 2012 г.	-	-
в 2011 г.	-	2 818 636

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.
Займодавцы:					
ОАО «Газпром»	рубль	28.12.2012	5 312 098	5 679 275	5 679 275
Итого:			5 312 098	5 679 275	5 679 275
В том числе со сроком погашения до 1 года	рубль		5 312 098	5 679 275	5 679 275

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Отчетный период	По кредитам	По займам
в 2013 г.	-	5 312 098
в 2012 г.	-	5 679 275
в 2011 г.	-	-

По состоянию на 31.12.2013 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 2013 г. указанный займ не погашен. Процентная ставка составила 6,02% годовых. Сумма основного долга составляет 5 312 098 тыс. руб., а сумма начисленных процентов составила 5 257 тыс. руб. Ежемесячно Обществом погашаются накопленные проценты, а также сумма основного долга по мере поступления денежных средств от реализации, свободных от обязательств перед работниками, поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами Общества.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

28. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

	тыс.руб.		
	2013 год	2012 год	2011 год
Размещено на депозитных счетах*	-	-	-
Возвращено с депозитных счетов*	-	-	200 000
Остаток на депозитных счетах	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	-	7 573

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 в течение года 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 2013 году не осуществлялось.

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

	тыс.руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществом*	541 600	805 000	193 400
Из них суммы обязательных неснижаемых остатков	541 600	805 000	193 400

29. Информация, связанная с полученными обеспечениями

По состоянию на 31.12.2013 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 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Залоговая стоимость зданий	20 147	20 147	-



30. Налогообложение**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.

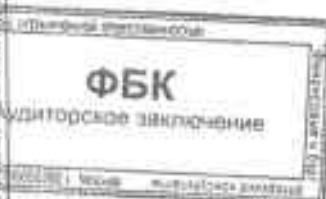
В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма №2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:



Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 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	14 880	-	14 880	4 553	-	4 553
2350	Прочие расходы	17 089	-	17 089	22 393	-	22 393
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	148 541	-	148 541	(152 852)	-	(152 852)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	29 708	-	29 708	(30 570)	-	(30 570)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(61 541)	-	(61 541)	(3 675)	-	(3 675)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	38 033	-	38 033	(8 648)	-	(8 648)
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)	125 033	-	125 033	(165 186)	-	(165 186)
2421	Простые налоговые обязательства (активы)	(6 200)	-	(6 200)	42 893	-	42 893



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 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 2013 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показатели	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	148 541	(152 852)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2013 год, стр.1х20% за 2012 год)	29 708	(30 570)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	(6 200)	42 893
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2013 год, стр.5х20% за 2012 год)	24 848	43 004
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	124 241	215020
5.1		• разница в первоначальной стоимости ОС	-	2 610
5.2		• расходы, связанные с амортизацией (переоценка основных средств)	111 175	187 325
5.3		• расходы социального характера	8 911	8 795
5.4		• сумма созданного резерва	94	5 540
5.5		• убыток не принимаемый для целей налогообложения	-	-
5.6		• прочие расходы, не связанные с основной деятельностью	4 061	10 750
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2013 год, стр.7х20% за 2012 год)	31 048	111
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	155 240	555
7.1		• корректировка резерва под обесценение МТР	3605	555
7.2		• выбытие объектов ОС при разукрупнении газопроводного имущества в 2011 г.	86 775	-
7.3		• изменение стоимости в результате дооценки ОС и уценки сверх предыдущей дооценки по результатам переоценки ОС в 2011 г. (разницы в амортизации)	64 860	-



ОАО «Дальтрансгаз»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
8	2450	• Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2013 год, стр.3х20% за 2012 год) и т.д.	(61 541)	(3 675)
9		• временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(307 706)	(18 376)
9.1		• разницы в оценочных обязательствах по оплате отпусков	178	(950)
9.2		• разница в амортизации основных средств	(8 595)	3 940
9.3		• убыток перенесенный на будущее от основной деятельности	(299 723)	(21 575)
9.4		Прочие	434	(550)
10	2430	• Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20% за 2013 год, стр. 11х20% за 2012 год) и т.д.	(38 033)	8 648
11		• Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(190 164)	43 240
11.1		• начисление отложенных налоговых обязательств по разницам в стоимости основных средств	(52 354)	(51 633)
11.2		• отражение отложенного налогового обязательства из-за разных сроков полезного использования	(137 810)	94 870
12.		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль • (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11) и т.д.	-	-
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль • (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	-	-
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых	-	-
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)	125 033	(165 186)



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

По состоянию на 31.12.2013 в составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общества, в том числе учитывается переносимый на будущее налоговый убыток в общей сумме 874 101 тыс. руб., возникший по годам в следующих суммах:

тыс. руб.

Год	Полученный убыток	Сумма ОНА с убытка
2005	499 812	99 962
2006	491 073	98 215
2007	704 372	140 874
2008	650 097	130 019
2009	659 182	131 836
2010	776 352	155 270
2011	589 618	117 924

По итогам 2013 года Обществом получена прибыль. В связи с этим убыток 2003 г. в размере 7 155 тыс. руб., 2004 г. – 47 871 тыс. руб. и частичный убыток 2005 г. – 6 207 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.

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	2013	2012
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	(30 696)	(30 255)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(7 224)	(6 672)
Расходы по аренде	(2 741)	(9 778)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(531)	(945)
Амортизация основных средств	(2 040)	(2 005)
Налог на имущество	(39 969)	(5 011)
Работы и услуги сторонних организаций	(3 776)	(5 736)
Иные управленческие расходы	(16 299)	(21 315)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(103 276)	(81 717)

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



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

в 2013 г. 12,80 %

в 2012 г. 9,5 %

в 2011 г. 12,09 %

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2013 г. 2 063 тыс. руб., в 2012 г. - 3 486 тыс. руб. Затраты на газ составили в 2013 г. 5 057 тыс. руб., в 2012 г. - 6 389 тыс. руб.

33. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	10 672	(9 319)	2 960	(3 054)
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(434)	14	-
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда	-	(5)	-	(11)
Начисление резерва под обесценение ТМЦ	3 605	(94)	555	(5 539)
Прочие	603	(7 237)	1 024	(13 789)
Итого прочие доходы/расходы	14 880	(17 089)	4 553	(22 393)

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	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	125 033	(165 186)	(646 026)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	11 870	11 870	11 870
Базовая прибыль на акцию, в рублях	11	(14)	(54)

Общество не производило в 2013 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 расчет разведенной прибыли на акцию.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Обществом в 2013 г. получена прибыль, распределение которой будет произведено после проведения Общего собрания акционеров в 2014 г.

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 2013 года:

- с внутригрупповыми поставщиками заключено сделок на сумму 153 272 тыс. руб., задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2013 составляет 12 592 тыс. руб.
- сумма сделок с внутригрупповыми покупателями за отчетный год составила 791 303 тыс.руб., задолженность организаций Группы Газпром на 31 декабря 2013г. равна 97 388 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013 Общество является должником перед ОАО «Газпром» по кредитам на основании договора займа № 1 ДСГ-2011 от 31.05.2011 на сумму 5 317 355 тыс.руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими организациями Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2013 г.	2012 г.
ОАО «Газпром»	Транспорт газа	585 413	482 682
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Транспорт газа	12 022	36 492
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Предоставление имущества в аренду	72 593	47 225
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Прочие	97	1 230
Всего		670 125	567 629

Кроме того Обществом реализовано материалов внутригрупповым покупателям на сумму 471 тыс.руб. (без НДС).

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

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 2013 год.

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:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2013 г.	2012 г.
ОАО «Газпром»	4	19
ООО «Газпром трансгаз Томск», дочернее общество ОАО «Газпром»	129 160	104 234
ООО «Газпром добыча Оренбург»	728	416
Всего	129 892	104 669

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	93 410	88 651	76 581
ООО «Газпром трансгаз Томск»	3 978	2 340	3 396
Всего	97 388	90 991	79 977

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	12 592	9 980	9 556
Всего	12 592	9 980	9 556

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Газпром»	5 317 355	6 221 620	5 879 727
Всего	5 317 355	6 221 620	5 879 727



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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 2013 г. 581 380 тыс. руб.

в 2012 г. 472 453 тыс. руб.



Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Наименование строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым и обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
4110	Поступления - всего	1 405 414	83 794	581 380	1 063 409	88 631	472 453
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 335 823	83 733	581 380	972 724	86 572	472 453
4119	прочие поступления	69 591	61	-	90 685	2 059	-
4120	Платежи - всего	(1 268 539)	(126 437)	(870 976)	(452 412)	(103 285)	(34)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(293 715)	(126 437)	(4)	(368 153)	(103 285)	(34)
4122	в связи с оплатой труда работников	(38 628)	-	-	(41 300)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(870 972)	-	(870 972)	-	-	-
4129	прочие платежи	(65 224)	-	-	(42 959)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	136 875	(42 643)	(289 596)	610 997	(14 654)	472 419
4210	Поступления - всего	871	-	-	739	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	871	-	-	694	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	45	-	-
4220	Платежи - всего	(34 297)	-	-	(976)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(33 426)	-	-	(237)	-	-
4320	Платежи - всего	(367 177)	-	(367 177)	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других финансовых инструментов	(367 177)	-	(367 177)	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(367 177)	-	(367 177)	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(263 728)	(42 643)	(656 773)	610 760	(14 654)	472 419
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	805 571	-	-	194 811	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	541 843	-	-	805 571	-	-

37. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлялся 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 2013 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 с 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 тем, что в 2012 г. деятельность ОАО «Дальтрансгаз» была убыточной, а в 2013 г. - нераспределенная прибыль, полученная по итогам года, будет распределяться на общем собрании акционеров ОАО «Дальтрансгаз» в 2014 г., 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.		
		2013 г.	2012 г.	2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	7 254	9 360	10 335
2	-краткосрочные вознаграждения	7 254	9 360	9 350

38. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 8 649 тыс. руб.

39. 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.



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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.

40. События после отчетной даты

В течение 2013 года ОАО «Дальтрансгаз» получена прибыль, в результате чего произошел незначительный рост стоимости чистых активов по отношению к уставному капиталу. По состоянию на 31 декабря 2013 г. величина чистых активов Общества составила 5 001 101 тыс. руб., что на 934 220 тыс. руб. или 15,7 % ниже уставного капитала. Решение о распределении чистой прибыли 2013 г. и формировании резервного капитала будет принято Общим собранием акционеров Общества в 2014 году.

И.В. Башунов

Первый заместитель
генерального директора



/И.В. Башунов/
(по доверенности
от 01.01.2014 № 08/14)

Главный бухгалтер



/Н.Х. Юш/



Приложение 1

Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

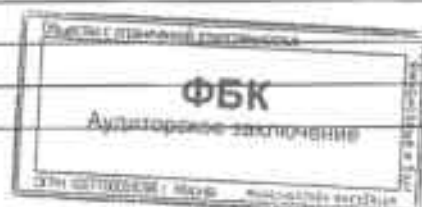
1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром нефть шельф
26	ООО	Газпром переработка
27	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
28	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
29	ООО	Газпром ПХГ
30	ООО	Газпром связь
31	ООО	Газпром сжиженный газ
32	ООО	Газпром торгсервис
33	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
34	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
35	ООО	Газпром трансгаз Казань
36	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
37	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
38	ООО	Газпром трансгаз Москва



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

39	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
40	ООО	Газпром трансгаз Самара
41	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
42	ООО	Газпром трансгаз Саратов
43	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
44	ООО	Газпром трансгаз Сургут
45	ООО	Газпром трансгаз Томск
46	ООО	Газпром трансгаз Уфа
47	ООО	Газпром трансгаз Ухта
48	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
49	ООО	Газпром трансгаз Югорск
50	ООО	Газпром центрремонт
51	ООО	Газпром экспо
52	ООО	Газпром экспорт
53	ООО	Газпром энерго
54	ООО	Газпромтранс
55	ОАО	Газпромтрубинвест
56	ООО	Газфлот
57	ОАО	Газпром газораспределение
58	ОАО	Газэнергосервис
59	ООО	Газпром георесурс
60	ОАО	Дальтрансгаз
61	ОАО	Красноярскгазпром
62	ОАО	Мосэнерго
63	ООО	Новоуренгойский ГХК
64	ОАО	Белтрансгаз
65	ОАО	ОГК-2
66	ООО	Газпром геотехнологии
67	ЗАО	Пургаз
68	ОАО	Регионгазхолдинг
69	ЗАО	Росшельф
70	ЗАО	Газпром инвест РГК
71	ОАО	Газпром нефтехим Салават
72	ОАО	СеверНефтегазпром
73	ОАО	Спецгазавтотранс
74	ОАО	ТГК-1
75	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
76	ООО	ТюменНИИгипрогаз
77	ОАО	Центргаз
78	ОАО	Центрэнергогаз
79	ЗАО	Ямалгазинвест
80	ОАО	Газпром газэнергосеть



ОАО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

81	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
82	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
83	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
84	ОАО	Газпром газораспределение Ростов-на-Дону
85	ОАО	Межрегионэнергообит
86	ОАО	Гипроспецгаз
87	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
88	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент
89	ООО	Газпром Ресурс Нортгаз
90	ООО	Газпром ресурс Пулгаз
91	ООО	Газпром социнвест
92	ОАО	Камчатгазпром
93	ОАО	Сибирские газовые сети
94	ОАО	МОЭК
95	ЗАО	АрмРосгазпром
96	ОАО	Газпром газораспределение Север
97	ООО	Газпром инвестпроект
98	ООО	Газовые магистрали Тюмени
99	ООО	Газпром энергохолдинг
100	ООО	Факторинг-Финанс
101	ОАО	Центрэнергохолдинг

