

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Публичного акционерного общества «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (далее - ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону») (ОГРН 1026103159785, 344022, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, Кировский проспект, д. 40а), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.



## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке**

(Таблица 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

В составе основных средств ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» числятся завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактические используемые объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке. Учет таких объектов ведется обособленно.

По состоянию на 31 декабря 2018 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 1 141 043 тыс. руб.



Отсутствие государственной регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества может привести к возникновению имущественных рисков по таким объектам.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ информации, приведенной в реестрах объектов недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, права на которые зарегистрированы в установленном порядке, права на которые не зарегистрированы, а также в реестре объектов недвижимого имущества, по которым поданы документы на государственную регистрацию прав; тестирование полноты и точности реестров путем сверки выбранных записей с данными бухгалтерского учета и технической документацией; обсуждение с юристами ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» планируемых действий; оценку раскрытия информации об объектах недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Объекты незавершенного строительства**

(Таблица 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В течение отчетного периода осуществлены значительные затраты в объекты незавершенного строительства, ряд из которых по завершении строительства переведен в состав основных средств.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование на выборочной основе в отношении капитализированных затрат, в том числе оценку характера указанных затрат путем анализа и проверки документов в отношении понесенных расходов; тестирование на выборочной основе перевода активов из объектов незавершенного строительства в состав основных средств, включая документальное подтверждение обоснованности и своевременности перевода; оценку установленного руководством срока полезного использования актива, анализ раскрытия информации о стоимостной оценке объектов незавершенного строительства в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Объекты основных средств**

(Таблица 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В течение отчетного периода ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» заключен договор купли продажи имущества № Упр3-045/18 от 14.12.2018 с АО «Газпром газораспределение» на приобретение недвижимого имущества (газопроводы и земельные участки) стоимостью 3 707 047 тыс. руб.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование на выборочной основе в отношении приобретенных объектов основных средств (газопроводов), в том числе оценку характера указанных затрат путем анализа и проверки документов в отношении

заключенной сделки, понесенных расходов; тестирование на выборочной основе перевода активов из объектов внеоборотных активов в состав основных средств, включая документальное подтверждение обоснованности и своевременности перевода; оценку установленного руководством срока полезного использования актива, анализ раскрытия информации о стоимостной оценке объектов основных средств в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2018 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений, представляющихся возможными. Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2018 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

Руководство ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и



за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону».

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»;

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

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

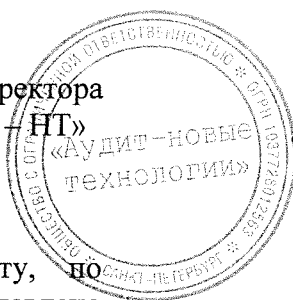
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», мы

определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Заместитель Генерального директора  
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

Руководитель задания по аудиту, по  
результатам которого составлено  
аудиторское заключение:

Заместитель директора филиала по аудиту  
ООО «Аудит – НТ»

К.Х. Мусаелян

«26» февраля 2019 г.

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563,

**Место нахождения:** Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

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

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

Организация ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес)

344022,г.Ростов-на-Дону,пр.Кировский,д.40а

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 / 12 / 2018

03298046

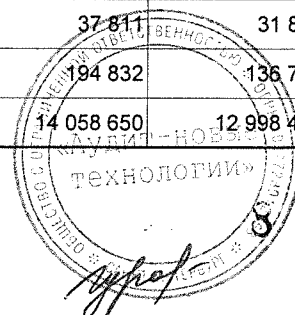
6163000368

35.22

12247/49

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
п-1: 1.1,1.2,1.3	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	30	159	401
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	121	356
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	30	38	45
п-1:1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п-1:2; п-2:8	Основные средства, в т.ч.	1150	18 560 444	13 818 039	12 794 071
п-1:2.1; П-2:24	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	16 900 343	12 450 515	11 901 431
	земельные участки и объекты природопользования	1152	9 619	8 399	8 399
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	16 694 031	12 309 982	11 745 408
п-1:2.2; П-2:8, 25	Незавершенные капитальные вложения	1154	1 660 101	1 367 524	892 640
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1:3.1; П-	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	171 514	7 809	35 429
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	155 003	3	3
	инвестиции в другие организации	1173	22	22	22
П-1:3.1; П-	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	16 489	7 784	35 404
П-2:36	Отложенные налоговые активы	1180	49 495	37 811	31 859
П-2: 10,28.	Прочие внеоборотные активы	1190	176 775	194 832	136 733
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>18 958 258</b>	<b>14 058 650</b>	<b>12 998 493</b>





Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
П-1: 4.1;П- 2:11,27	Запасы, в т.ч.	1210	505 455	512 092	482 249
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	426 124	401 639	368 248
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	79 331	110 453	114 001
	товары отгруженные	1215	-	-	-
П-2:28	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58	8 468	5 771
П-1: 5.1,5.2;	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	2 483 855	1 498 490	1 084 055
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
П-1: 5.1,5.2: П- 2:14,30	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	2 483 855	1 498 490	1 084 055
	покупатели и заказчики	1236	1 927 164	1 356 857	1 017 593
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	53 582	22 535	8 103
	прочие дебиторы	1239	503 109	119 098	58 359
П-1: 3.1,3.1. 1;П- 2:24	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	32 168	1 070 465	108 284
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	32 168	1 070 465	33 284
П-2: 15,35	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	8 127	8 395	1 130 100
	касса	1251	1 513	1 409	1 051
	расчетные счета	1252	6 037	6 076	1 128 408
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	577	910	641
П-2: 13,28	Прочие оборотные активы	1260	10 776	10 256	1 045
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	3 040 439	3 108 166	2 811 504
	<b>БАЛАНС</b>	1600	21 998 697	17 166 816	15 809 997

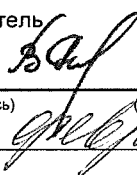


Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
П-2: 16,32	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	284 216	284 216	284 216
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 035 666	2 037 804	2 037 900
П-2: 16,32	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 665 618	3 954 465	3 446 351
	Резервный капитал	1360	14 211	14 211	14 211
П-2: 33	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 143 437	7 179 868	6 123 917
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	15 143 148	13 470 564	11 906 595
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
П-2: 17,34	Заемные средства, в т.ч.	1410	1 107 198	1 011 429	1 033 084
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 107 198	1 011 429	1 033 084
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-2: 19	Отложенные налоговые обязательства	1420	721 446	567 156	442 760
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2: 33	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	2 539 618	511 759	515 182
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	4 368 262	2 090 344	1 991 026
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
П-2: 17,34	Заемные средства, в т.ч.	1510	600 000	404 843	864 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	104 843	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	600 000	300 000	864 000
П-1: 5,3,5,4:	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	1 615 400	989 726	889 221
	поставщики и подрядчики	1521	921 110	241 620	134 443
	задолженность перед персоналом организации	1522	72	116	341
	задолженность по страховым взносам	1523	302	47	337
	задолженность по налогам и сборам	1524	76 744	333 677	520 525
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	617 172	414 266	233 575
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	477 422	393 239	211 158
	другие расчеты	1528	139 750	21 027	22 417
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	15 792	16 462	17 134
П-1: 7; П-2: 18,44	Оценочные обязательства	1540	256 095	194 877	142 021
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	2 487 287	1 605 908	1 912 376
	<b>БАЛАНС</b>	1700	21 998 697	17 166 816	15 809 997

Руководитель

(подпись)

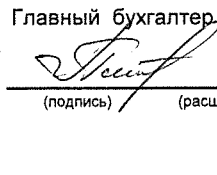
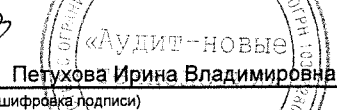
"04"




2019 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Пегурова Ирина Владимировна

(расшифровка подписи)

10

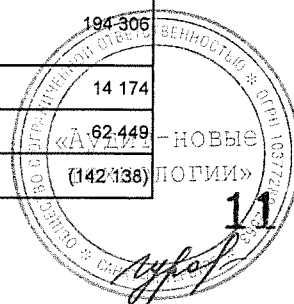
# Отчет о финансовых результатах за 2018 год

Организация ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичная акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность  
Единица измерения: тыс.руб.

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

КОДЫ
0710002
31 / 12 / 2018
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
П-2: 3.20	<b>Выручка</b>	2110	7 609 675	7 098 006
	транспорт газа по сетям низкого давления	2111	5 600 330	5 546 488
	в том числе выручка от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2111.1	648 023	639 699
	продажа других работ и услуг	2112	1 710 319	1 281 181
	выполнение строительно-монтажных работ	2112.1	661 037	497 455
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2112.2	586 622	446 083
	другие виды деятельности	2112.3	462 660	337 643
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2113	81 958	68 793
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2114	217 068	201 544
П-1:6; П-2:	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(4 284 304)	(3 813 507)
	транспорт газа по сетям низкого давления	2121	(3 067 828)	(2 952 410)
	продажа других работ и услуг	2122	(1 130 790)	(807 729)
	выполнение строительно-монтажных работ	2122.1	(452 015)	(318 417)
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2122.2	(438 840)	(309 572)
	другие виды деятельности	2122.3	(239 935)	(179 740)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2123	(46 634)	(46 130)
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2124	(39 052)	(7 238)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	3 325 371	3 284 499
	в том числе валовая прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2100.1	648 023	639 699
	в том числе валовая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2100.2	178 016	194 306
П-1:6; П-2: 38	Коммерческие расходы	2210	(14 080)	(13 018)
П-1:6; П-2: 38	Управленческие расходы	2220	(1 245 343)	(1 164 162)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	2 065 948	2 107 319
	в том числе прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2200.1	648 023	639 699
	в том числе прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2200.2	165 403	194 306
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 779	14 174
	Проценты к получению	2320	36 291	62 449
	Проценты к уплате	2330	(118 779)	(142 138)




			Форма по ОКУД 0710002 с.2	
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
П-2:39	Прочие доходы	2340	41 839	101 437
П-2:39	Прочие расходы	2350	(147 650)	(154 269)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	1 884 428	1 988 972
	в том числе прибыль до налогообложения от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2300.1	648 023	639 699
П-2: 36	в том числе прибыль до налогообложения от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2300.2	165 403	194 306
П-2: 36	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2405	(264 203)	(301 323)
	текущий налог на прибыль	2410	(264 203)	(301 323)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	-
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31 279	24 807
П-2: 36	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(154 290)	(124 396)
П-2: 36	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11 684	5 952
П-2: 36	Прочее	2460	(521 267)	(513 350)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	956 352	1 055 855
	в том числе чистая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2400.1	132 322	155 445



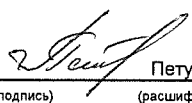
		Форма по ОКУД 0710002 с.3		
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	956 352	1 055 855
П-2: 40	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7	8
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

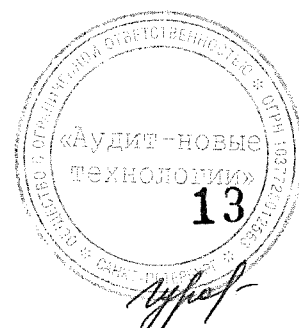
Главный бухгалтер



 \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

"04" \_\_\_\_\_  
 (подпись)


 \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Петухова Ирина Владимировна



**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 год**

Организация ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичное акционерное общество/Иная смешанная российская собственность  
Единица измерения: тыс.руб.

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

КОДЫ
0710003
31 / 12 / 2018
3 298 046
6163 000 368
35
12247/49
384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2016 г.</b>	3100	284 216	-	5 484 251	14 211	6 123 917	-	11 906 595
<b>За 2017 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	508 114	-	1 055 855	-	1 563 969
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 055 855	X	1 055 855
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	508 114	-	-	X	508 114
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-



Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(96)	X	96	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 г.</b>	3200	284 216	-	5 992 269	14 211	7 179 868	-	13 470 564
<b>За 2018 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3310	-	-	716 232	-	956 352	-	1 672 584
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	956 352	X	956 352
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	716 232	-	-	X	716 232
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(7 217)	X	7 217	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b>	3300	284 216	-	6 701 284	14 211	8 143 437	-	15 143 148



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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	12 414 709	1 567 614	-	13 982 323
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(508 114)	(511 759)	508 114	(511 759)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 906 595	1 055 855	508 114	13 470 564
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	10 078 382	1 567 614	96	11 646 092
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(3 954 465)	(511 759)	-	(4 466 224)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 123 917	1 055 855	96	7 179 868
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	2 037 900	-	(96)	2 037 804
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	3 446 351	-	508 114	3 954 465
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 484 251	-	508 018	5 992 269
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	14 211	-	-	14 211
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	14 211	-	-	14 211
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-





## 3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3 600	15 158 940	13 487 026	11 923 729

Руководитель

(подпись)

"04" 07/2019

Ревенко Владимир Юрьевич

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Ирина Владимировна

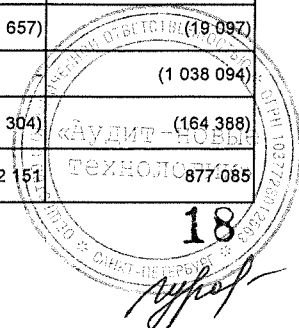
(расшифровка подписи)



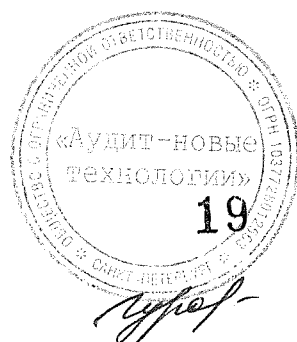
**Отчет о движении денежных средств  
за 2018 год**

Организация ПАО " Газпром газораспределение Ростов-на-Дону "	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число,месяц,год)	0710004
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	03298046
Публичное акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность	по ОКВЭД	6163000368
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	35.22
	по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4110</b>	<b>8 659 789</b>	<b>7 331 481</b>
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	6 969 407	6 776 833
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 960	7 634
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П-2: 15	прочие поступления, в том числе	4119	1 682 422	547 014
	авансы полученные	4119.1	477 422	393 239
	косвенные налоги по текущей деятельности	4119.2	172 385	98 738
	возврат займов другими лица	4119.3	1 013 038	55 037
	прочие	4119.4	19 577	-
	<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4120</b>	<b>(5 767 638)</b>	<b>(6 454 396)</b>
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 922 081)	(1 798 992)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 961 742)	(1 716 115)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(118 779)	(142 138)
	налога на прибыль организаций	4124	(275 000)	(450 631)
П-2: 15	прочие платежи, в том числе:	4129	(1 490 036)	(2 346 520)
	страховые взносы	4129.1	(698 124)	(607 883)
	налог на доходы физических лиц	4129.2	(294 757)	(254 920)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4129.3	(281 194)	(262 138)
	на выдачу авансов	4129.4	(41 657)	(19 097)
	предоставление займов другим лицам	4129.5		(1 038 094)
	прочие	4129.6	(174 304)	(164 388)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>2 892 151</b>	<b>877 085</b>

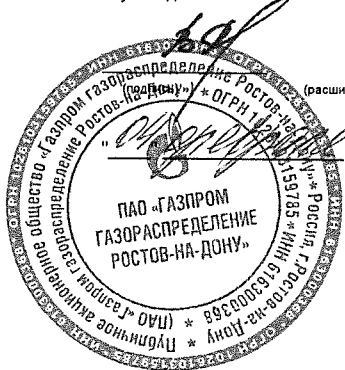


Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
	<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4210	77 902	148 944
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 821	1 843
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	34 571	111 003
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	40 510	36 098
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4220	(3 254 179)	(1 647 731)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 699 266)	(1 354 025)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(22 635)	(10 606)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(47 122)	(39 708)
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
П-2: 15	прочие платежи	4229	(485 156)	(243 392)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(3 176 277)	(1 498 787)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
	<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4310	700 470	383 188
	получение кредитов и займов	4311	700 470	383 188
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4320	(416 612)	(883 191)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(409 544)	(864 000)
	прочие платежи	4329	(7 068)	(19 191)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	283 858	(500 003)
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(268)	(1 121 705)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	8 395	1 130 100
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	8 127	8 395
	<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-

Руководитель



Ревенко Владимир Юрьевич

(расшифровка подписи)

2019г.

Главный бухгалтер

*Петухова Ирина Владимировна*

Петухова Ирина Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (П-1)

Организация	ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	по ОКПО	03298046
Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	ИНН	по ОКВЭД	6163000368
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО/ОКФС		35.22
Публичное акционерное общество/Иная смешанная российская собственность	по ОКЕИ		12247/49
Единица измерения: тыс.руб.			384

Форма 07/10005 с.1

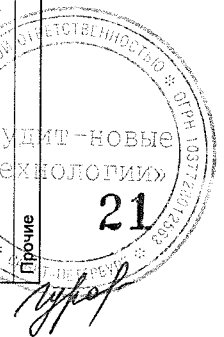
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 год	2 166	(2 007)	-	-	-	(129)	-	-	2 166	(2 136)
	5110	за 2017 год	6 242	(5 841)	-	(4 076)	4 076	(242)	-	-	2 166	(2 007)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 год	2 102	(1 981)	-	-	-	(121)	-	-	2 102	(2 102)
	5111	за 2017 год	6 178	(5 822)	-	(4 076)	4 076	(235)	-	-	2 102	(1 981)
Деловая репутация	5102	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2018 год	64	(26)	-	-	-	(8)	-	-	64	(34)
	5114	за 2017 год	64	(19)	-	-	-	(7)	-	-	64	(26)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-



### 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	2 102	1 360	4 076
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	2 102	1 360	4 076
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

### 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-



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

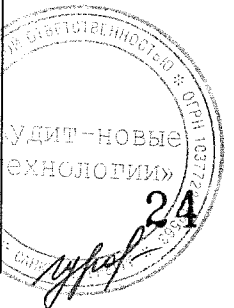
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 год	-	-	-	-	-



## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 год	17 473 394	(5 022 879)	4 998 554	(37 121)	33 893	(545 498)	-	-	-	-	22 434 827	(5 534 484)
5210	за 2017 год		16 412 391	(4 510 960)	1 080 235	(19 232)	18 670	(530 589)	-	-	-	-	17 473 394	(5 022 879)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5211	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5202	за 2018 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5212	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2018 год	925 746	(695 955)	121 555	(7 751)	7 640	(64 758)	(339 010)	217 239	-	-	700 540	(535 834)
5213	за 2017 год		890 397	(599 748)	37 860	(2 511)	2 482	(98 689)	-	-	-	-	925 746	(695 955)
здания, дороги, прочие сооружения, прочие назначения	5204	за 2018 год	16 045 895	(3 965 704)	4 752 816	(10 356)	7 618	(422 715)	339 010	(217 239)	-	-	21 127 365	(4 598 040)
5214	за 2017 год		15 042 383	(3 587 624)	1 003 886	(374)	52	(378 132)	-	-	-	-	16 045 895	(3 965 704)
прочие ОС	5205	за 2018 год	501 753	(361 220)	124 183	(19 014)	18 635	(58 025)	-	-	-	-	606 922	(400 610)
5215	за 2017 год		479 611	(323 588)	38 489	(16 347)	16 136	(53 768)	-	-	-	-	501 753	(361 220)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5222	за 2018 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5232	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5233	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения, прочие назначения	5224	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5234	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5235	за 2017 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





**2.2 Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 год	1 367 524	5 324 102	(6 694)	(4 998 554)	(26 277)	1 660 101
	5250	за 2017 год	892 640	1 558 874	(655)	(1 080 235)	(3 100)	1 367 524
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2018 год	1 367 524	5 297 825	(6 694)	(4 998 554)	-	1 660 101
	5251	за 2017 год	892 527	1 558 734	(655)	(1 080 235)	(2 847)	1 367 524
оборудование к установке	5242	за 2018 год	-	26 277	-	-	(26 277)	-
	5252	за 2017 год	113	140	-	-	(253)	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	197 449	95 900
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	1 767	208
здания и дороги	5264	24 205	131
прочие ОС	5265	171 477	95 561
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(1 000)	(322)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	(1 000)	(322)



## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	26 853	26 703	25 694
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	6 838	7 095	31 778
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	18 064	42 929
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 290 400	10 950 490	12 083 193
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 141 043	1 321 700	1 252 439
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	35 125
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-



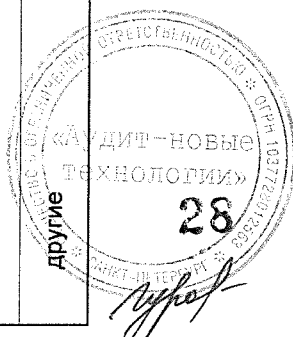
## 3. Финансовые вложения

## 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	40 180	-	177 635	(39 188)	-	-	-	178 627	-
	5311	за 2017 год	68 713	-	10 606	(39 139)	-	-	-	40 180	-
	5302	за 2018 год	25	-	155 000	-	-	-	-	155 025	-
	5312	за 2017 год	25	-	-	-	-	-	-	25	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53022	за 2018 год	3	-	155 000	-	-	-	-	155 003	-
	53122	за 2017 год	3	-	-	-	-	-	-	3	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2018 год	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	53123	за 2017 год	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	5303	за 2018 год	40 155	-	22 635	(39 188)	-	-	-	23 602	-
	5313	за 2017 год	68 688	-	10 606	(39 139)	-	-	-	40 155	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53031	за 2018 год	40 155	-	22 635	(39 188)	-	-	-	23 602	-
	53131	за 2017 год	68 688	-	10 606	(39 139)	-	-	-	40 155	-
	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5305	за 2018 год	1 038 094	-	5 560 551	(6 573 590)	-	-	-	25 055	-
	5315	за 2017 год	75 000	-	3 452 198	(2 489 104)	-	-	-	1 038 094	-
	в том числе:										
	займы предоставленные										
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5306	за 2018 год	1 038 094	-	5 560 551	(6 573 590)	-	-	-	25 055	-
	5316	за 2017 год	-	-	2 842 198	(1 804 104)	-	-	-	1 038 094	-
	5307	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 год	75 000	-	610 000	(685 000)	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2017 год	75 000	-	610 000	(685 000)	-	-	-	-	-
	53072	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53073	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5300	за 2018 год	1 078 274	-	5 738 186	(6 612 778)	-	-	-	203 682	-
	5310	за 2017 год	143 713	-	3 462 804	(2 528 243)	-	-	-	1 078 274	-
	Финансовых вложений - всего										
	Итого										

## 3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	40 155	32 371	-	-	23 602	7 113	-	-
	5311	за 2017 год	68 688	33 284	-	-	40 155	32 371	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2018 год	40 155	32 371	-	-	23 602	7 113	-	-
	5313	за 2017 год	68 688	33 284	-	-	40 155	32 371	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2018 год	40 155	32 371	-	-	23 602	7 113	-	-
	53131	за 2017 год	68 688	33 284	-	-	40 155	32 371	-	-
совместная деятельность	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

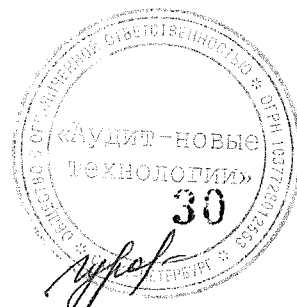
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступление и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	резерва под снижение стоимости		Выбыло	Убытков от снижения стоимости	запасов между группами (всего)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 год	512 240	(148)	4 961 424	(4 968 132)	71	-	505 532	(77)
	5420	за 2017 год	482 405	(156)	4 389 053	(4 359 218)	8	-	512 240	(148)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 год	401 713	(74)	690 296	(669 491)	4	-	426 194	(70)
	5421	за 2017 год	368 327	(79)	566 128	(528 954)	5	-	401 713	(74)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на незавершенном производстве	5403	за 2016 год	-	-	4 251 750	(4 251 750)	-	-	-	-
	5423	за 2017 год	-	-	3 780 395	(3 780 395)	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2016 год	110 527	(74)	19 378	(46 891)	67	-	79 338	(7)
	5424	за 2017 год	114 078	(77)	42 530	(49 869)	3	-	110 527	(74)
товары отгруженные	5405	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-

29

## 4.2 Запасы в залоге

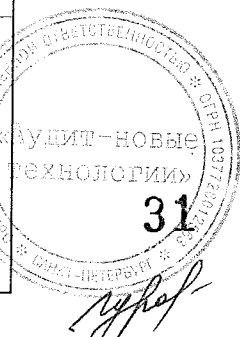
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание за счет резерва	Перевод задолженности исходя из срочности	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам					учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	5502	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5524	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2018 год	1 575 695	(77 205)	9 802 279	43 070	(9 630)	(8 856 645)	(18)	6 309	(1 040)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего			1 195 760	(111 705)	9 211 796	76 623	(34 307)	(8 901 300)	(368)	61 991	(6 816)	2 563 341	(79 486)
в том числе:			1 195 760	(111 705)	9 211 796	76 623	(34 307)	(8 901 300)	(368)	61 991	(6 816)	1 575 695	(77 205)
покупатели и заказчики	5511	за 2018 год	1 434 062	(77 205)	8 992 410	-	(9 630)	(8 418 764)	(18)	6 309	(1 040)	-	-
	5531	за 2017 год	1 129 298	(111 705)	8 390 894	-	(34 307)	(8 078 946)	(368)	61 991	(6 816)	-	-
	5512	за 2018 год	22 535	-	417 281	-	-	(386 234)	-	-	-	53 582	(77 205)
	5532	за 2017 год	8 103	-	535 244	-	-	(520 812)	-	-	-	22 535	-
	5513	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5533	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018 год	119 098	-	392 588	43 070	-	(51 647)	-	-	-	503 109	-
прочие дебиторы	5534	за 2017 год	58 359	-	285 658	76 623	-	(301 542)	-	-	-	119 098	-
	5500	за 2018 год	1 575 695	(77 205)	9 802 279	43 070	(9 630)	(8 856 645)	(18)	6 309	(1 040)	-	-
Дебиторская задолженность - всего			1 195 760	(111 705)	9 211 796	76 623	(34 307)	(8 901 300)	(368)	61 991	(6 816)	2 563 341	(79 486)
в том числе:			1 195 760	(111 705)	9 211 796	76 623	(34 307)	(8 901 300)	(368)	61 991	(6 816)	1 575 695	(77 205)

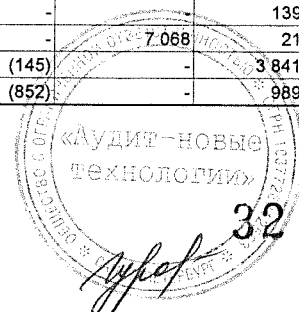


## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	79 486	-	77 205	-	111 705	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	79 486	-	77 205	-	111 705	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 год	-	2 225 673	-	-	-	-	2 225 673
	5571	за 2017 год	7 068	-	-	-	-	(7 068)	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2018 год	-	2 070 673	-	-	-	-	2 070 673
	5572	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2018 год	-	155 000	-	-	-	-	155 000
	5576	за 2017 год	7 068	-	-	-	-	(7 068)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 год	989 726	12 880 252	219 074	(12 473 507)	(145)	-	1 615 400
	5580	за 2017 год	889 221	9 720 187	198 813	(9 824 711)	(852)	7 068	989 726
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2018 год	241 620	5 985 527	-	(5 305 892)	(145)	-	921 110
	5581	за 2017 год	134 443	3 657 043	-	(3 549 014)	(852)	-	241 620
векселя к уплате	5562	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2018 год	116	2 333 252	-	(2 333 296)	-	-	72
	5583	за 2017 год	341	2 033 227	-	(2 033 452)	-	-	116
задолженность по страховым взносам	5564	за 2018 год	47	699 305	362	(699 412)	-	-	302
	5584	за 2017 год	337	606 304	22	(606 616)	-	-	47
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2018 год	333 677	2 518 401	1 817	(2 777 151)	-	-	76 744
	5585	за 2017 год	520 525	2 355 514	21	(2 542 383)	-	-	333 677
авансы полученные	5566	за 2018 год	393 239	1 204 972	216 895	(1 337 684)	-	-	477 422
	5586	за 2017 год	211 158	1 040 343	198 770	(1 057 032)	-	-	393 239
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2018 год	21 027	138 795	-	(20 072)	-	-	139 750
	5588	за 2017 год	22 417	27 756	-	(36 214)	-	-	21 027
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018 год	989 726	15 105 925	219 074	(12 473 507)	(145)	-	3 841 073
	5570	за 2017 год	896 289	9 720 187	198 813	(9 824 711)	(852)	-	989 726





## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	5610	936 965	817 257
Расходы на оплату труда	5620	2 241 819	1 943 507
Отчисления на социальные нужды	5630	671 073	579 392
Амортизация	5640	544 046	528 427
Прочие затраты	5650	1 103 190	1 075 974
Итого по элементам	5660	5 497 093	4 944 557
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	46 634	46 130
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 543 727	4 990 687

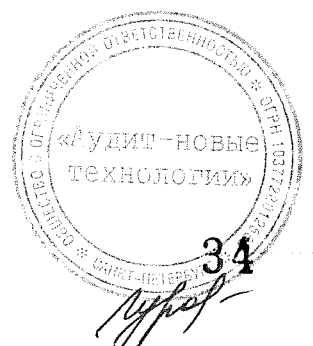


## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	194 877	290 136	(226 563)	(2 355)	256 095
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	529	-	(310)	(219)	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	2 332	-	(778)	(1 393)	161
прочие оценочные обязательства	5706	74 238	28 261	(22 743)	-	79 756
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	18 749	71 245	(18 495)	(254)	71 245
обязательство по оплате отпусков	5708	99 029	190 630	(184 237)	(489)	104 933
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		194 877				256 095

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	3 900	3 900	3 900
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	3 900	3 900	3 900
из него:				
объекты основных средств	5803	3 900	3 900	3 900
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	137 904	145 904	149 916
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год				за 2017 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

*Ревенко Владимир*  
(подпись)  
Ревенко Владимир Владимирович  
(расшифровка подписи)



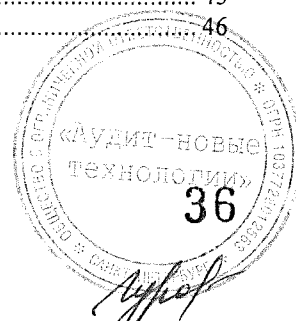
Главный бухгалтер

*Петухова Ирина Владимировна*  
(подпись)  
Петухова Ирина Владимировна  
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
бухгалтерской отчетности за 2018 год (П-2)  
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>2</b>
1. Общая информация .....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	2
3. Основные виды деятельности .....	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	5
5. Информация о численности персонала .....	6
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>6</b>
6. Основа составления .....	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
8. Основные средства .....	7
9. Финансовые вложения .....	9
10. Прочие внеоборотные активы .....	10
11. Материально-производственные запасы .....	10
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....	10
13. Расходы будущих периодов .....	11
14. Дебиторская задолженность .....	11
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	12
17. Кредиты и займы полученные .....	12
18. Оценочные обязательства .....	12
19. Налогообложение .....	13
20. Признание доходов .....	13
21. Признание расходов .....	14
22. Изменения в учетной политике .....	14
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода .....	14
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>16</b>
24. Основные средства .....	16
25. Незавершенные капитальные вложения .....	17
26. Долгосрочные финансовые вложения .....	18
27. Материалы и товары для перепродажи .....	18
28. Расходы будущих периодов .....	19
29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям .....	20
30. Дебиторская задолженность .....	20
31. Краткосрочные финансовые вложения .....	21
32. Капитал и резервы .....	21
33. Долгосрочные обязательства .....	23
34. Кредиты и займы .....	23
35. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	27
36. Налогообложение .....	27
37. Кредиторская задолженность .....	32
38. Расходы по обычным видам деятельности .....	33
39. Прочие доходы и расходы .....	34
40. Прибыль на акцию .....	34
41. Дочерние и зависимые общества .....	35
42. Информация о связанных сторонах .....	36
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	44
44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	45
45. Риски хозяйственной деятельности .....	45
46. Информация об инновациях и модернизации производства .....	45
47. События после отчетной даты .....	46



## 1. Общая информация

Акционерное общество открытого типа «Ростовоблгаз» образовано в 1994 г. путем преобразования областной газораспределительной организации в соответствии с Указами Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий газового хозяйства РФ».

10.06.1997 г. изменено наименование Общества с Акционерного общества открытого типа "Ростовоблгаз" на Открытое акционерное общество по газификации и газоснабжению "Ростовоблгаз". 30.09.1998 г. изменено наименование с Открытое акционерное общество по газификации и газоснабжению "Ростовоблгаз" на Открытое акционерное общество "Ростовоблгаз", 10.10.2013г. изменено наименование на Открытое акционерное общество "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону" и 17.12.2015г. изменено наименование на Публичное акционерное общество "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону" (далее по тексту Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский, д. № 40а.

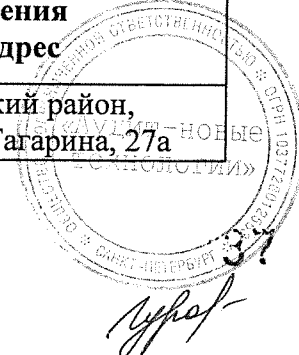
Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 (выписка по состоянию реестра на 13.05.2018г., 30.09.2018г.):

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица	116 263	15 809	132 072	92,94
в том числе:				
АО "Газпром газораспределение"	100 323	6 257	106 580	75,00
Муниципальные образования Ростовской области	7 656	-	7 656	5,39
Другие юридические лица	8 284	9 552	17 836	12,55
Физические лица	3 983	6 053	10 036	7,06

## 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество имеет в своем составе 21 (двадцать один) структурных подразделения (филиала):

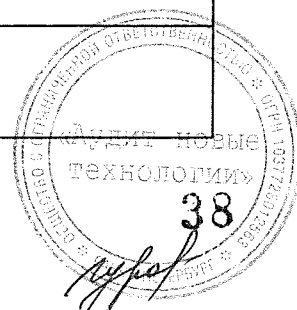
№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
1.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-	346720, г. Аксай, Аксайский район, Ростовской области, ул. Гагарина, 27а



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

	Дону» в г. Аксае	
2.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Батайске	346880, г. Батайск, Ростовской области, ул. Южная, 5
3.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Белая Калитва	347042, г. Белая Калитва, Ростовской области, ул. Калинина, 25
4.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в ст. Вешенской	346270, ст. Вешенская, Ростовской области, ул. Есенина, 53
5.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Донецке	346330, г. Донецк, Ростовской области, ул. Гайдара, 8а
6.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Зернограде	347740, г. Зерноград, Ростовской области, ул. Мира, 26
7.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Зимовники	347460, п. Зимовники, Ростовской области, ул. Круглякова, 121
8.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Миллерово	346130, г. Миллерово, Ростовской области, ул. Промышленная, 6а
9.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Морозовске	347210, г. Морозовск, Ростовской области, ул. Ворошилова, 217.
10.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в с. Чалтырь	346800, Ростовская область, с. Чалтырь, 5 линия, дом 14
11.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новошахтинске	346910, г. Новошахтинск-10, Ростовская область, ул. Ростовская, 132
12.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Орловском	347510, пос. Орловский, Орловского района, Ростовской область, ул. Транспортная, 2а
13.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - «Подземметаллзащита»	344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Иловайская, 3
14.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Сальске	347640, г. Сальск, Ростовской области, ул. Тракторная, 53
15.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Семикаракорске	346630, г. Семикаракорск, Ростовской области, ул. Островского, 1
16.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Азове	346782, г. Азов, ул. Измайлова, 69
17.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Волгодонске	347360, г. Волгодонск, ул. Степная, 57



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

18.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новочеркасске	346400, г. Новочеркасск, ул. Народная, 66
19.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Таганроге	347904, г. Таганрог, ул. Дзержинского, 3
20.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Шахты	346504, г. Шахты, пер. Тюменский, 1а
21.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Ростове-на-Дону	344019, г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 14

В соответствии с решением Совета директоров (протокол № 6 от 24.09.2018г.) в 2018г. были ликвидированы следующие филиалы Общества:

№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
1.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Гуково	347878, г. Гуково-8, Ростовской области, ул. Бетонная, 15
2.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в сл. Родионово-Несветайской	346580, сл. Родионово-Несветайского района, Ростовской области, ул. Гвардейцев-Танкистов, 6а

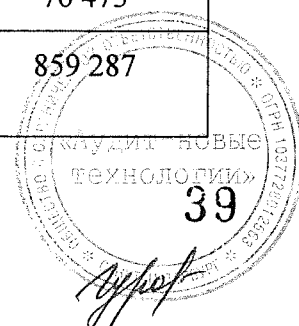
### 3. Основные виды деятельности

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 96,2 %. Газотранспортными организациями в Ростовской области являются ООО «Газпром трансгаз Краснодар», ООО «Газпром трансгаз Волгоград», ООО «Газпром трансгаз Ставрополь», ООО "Газпром добыча Краснодар", объем транспортировки природного газа за 2018 г. по Ростовской области составил 6808,155 млн. м<sup>3</sup>., объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 6551,040 млн. м<sup>3</sup>. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2018 года составил 85,63%.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2018 год	2017 год	2016 год
1	Транспортировка природного газа по низким сетям	5 600 330	5 546 488	5 546 951
2	Продажа прочих товаров	81 958	68 793	76 473
3	Другие виды деятельности	1 710 319	1 281 181	859 287



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

	- строительно-монтажные работы	661 037	497 455	373 962
	- обслуживание и ремонт ВДГО	586 622	446 083	257 875
	- техническое обслуживание и ремонт сетей	180 916	139 394	64 288
	- проектные и сопутствующие работы	148 475	97 990	67 354
	- прочие виды деятельности	133 269	100 259	95 808
4	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	217 068	201 544	663 619
	<b>Итого</b>	<b>7 609 675</b>	<b>7 098 006</b>	<b>7 146 330</b>

#### **4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Владимир Юрьевич Ревенко с 11.05.2016г. трудовой договор № 572 от 10.05.2016г.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2018:

1. Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета директоров Общества)
2. Прохорова Ольга Владимировна
3. Сидоров Игорь Андреевич
4. Гурин Александр Валерьянович
5. Елецкий Алексей Сергеевич
6. Пискурева Юлия Олеговна
7. Узденов Али Муссаевич

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 05.06.2018 (Протокол №1 от 08.06.2018), до 05.06.2018 в состав Совета директоров Общества входили следующие лица, избранные на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 15.06.2017 (Протокол №1 от 20.06.2017):

1. Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета директоров Общества)
2. Прохорова Ольга Владимировна
3. Сидоров Игорь Андреевич
4. Гурин Александр Валерьянович
5. Елецкий Алексей Сергеевич
6. Синюкова Надежда Алексеевна
7. Узденов Али Муссаевич





**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.  
Ревизионная комиссия Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Востриков С.А. (Председатель)	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования
Мурачева Ю.М.	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита
Рязанцева В.Н.	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита

## 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6264 человек в 2018 году;

5912 человек в 2017 году;

4378 человек в 2016 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

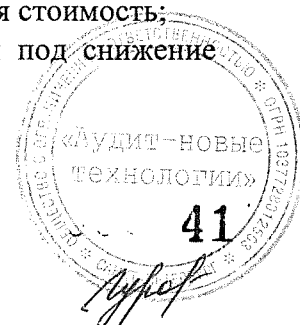
## 6. Основа составления

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 ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2017 года № 923. Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 29.12.2017 № 326-од.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;



- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

## 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. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

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 погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более, чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 8. Основные средства

### *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.

**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2009г., в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2018 г. признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а 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. С 01.01.2017 года для определения амортизационной группы используется Общероссийский классификатор основных фондов (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст). Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Газораспределительные сети	40 лет
Сооружения	5-40 лет
Здания и дороги	8-50 лет
Машины и оборудование	3-18 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

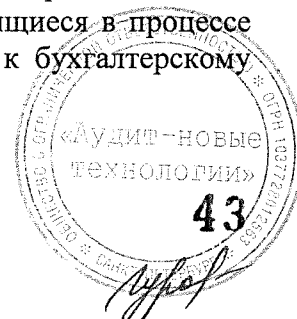
- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. 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.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на балансе Общества в составе объектов основных средств.

Основные средства, сданные в аренду, полученные в аренду, переведенные на консервацию, переданные в залог, 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.



Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

## **9. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

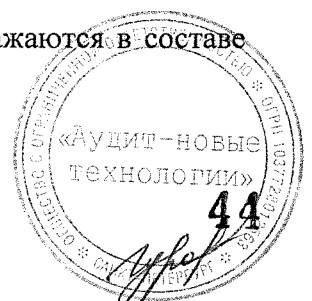
Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

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



## 10. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

## 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.

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 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. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

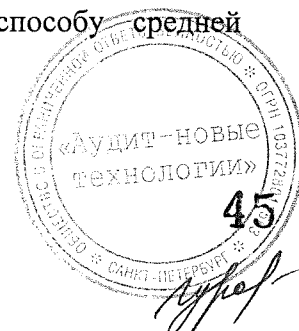
Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу <sup>средней</sup> себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.



### 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 погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

### 14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### 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, а также высоколиквидные векселя ПАО «Сбербанк», и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год. исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- страховые взносы;
- на выдачу авансов;
- прочие налоги;
- прочие поступления и платежи.

## 16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 (Пяти) % от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

## 17. Кредиты и займы полученные

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

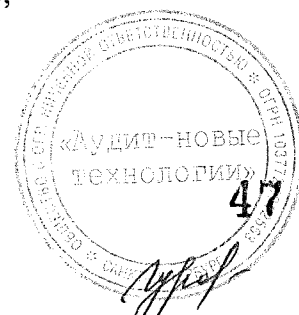
Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

## 18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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



## ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год. Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

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 среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, включая соответствующие отчисления в виде страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

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 конец каждого отчетного периода. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного вознаграждения по итогам работы за год относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## 19. Налогообложение

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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

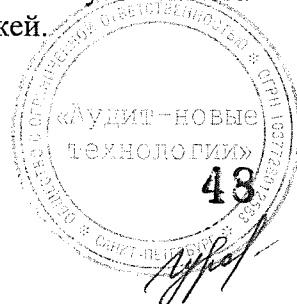
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## 20. Признание доходов

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, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:





ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- доходы от продажи материалов;
- проценты по размещенным депозитам в соответствии с условиями договоров.

## 21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

- расходы на оплату услуг кредитных учреждений;
- расходы социального характера.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

## 22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год были внесены следующие изменения:

В отношении учета средств, полученной специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа. Согласно «Порядку учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по газораспределительным сетям для реализации программы газификации (строительство, реконструкция и модернизация)», величина признанной спецнадбавки отражается в составе средств целевого финансирования и учитывается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета». Признание спецнадбавки в каждом расчетном периоде отражается по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета». Учет использования средств спецнадбавки ведется на счете 83.09 «Другие источники».

## 23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с изменением учетной политике в отношении учета специальной надбавки ниже представлена информация о произведенных корректировках сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

В соответствии с приказом Минфина России от 28 июня 2010г. №63н «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» ПБУ 22/2010 и положением по учетной политики Общества внесены корректировки в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и отчет об изменении капитала.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2018 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2016 год и 2017 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, скорректированы суммы «нераспределенной



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год. «прибыли», «добавочного капитала», «прочих обязательств», «чистой прибыли» и «чистых активов».

Корректировки показателей 2016 и 2017 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей 2016 года</b>					
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	-	1	3 446 351	3 446 351
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 078 382	1	(3 954 465)	6 123 917
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III</b>	<b>12 414 709</b>	<b>1</b>	<b>(508 114)</b>	<b>11 906 595</b>
1450	Прочие обязательства	7 068	1	508 114	515 182
<b>1400</b>	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1 482 912</b>		<b>508 114</b>	<b>1 991 026</b>
<b>Корректировки показателей 2017 года</b>					
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	-	1	3 954 465	3 954 465
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 646 092	1	(4 466 224)	7 179 868
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III</b>	<b>13 982 323</b>	<b>1</b>	<b>(511 759)</b>	<b>13 470 564</b>
1450	Прочие обязательства	-	1	511 759	511 759
<b>1400</b>	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1 578 585</b>		<b>511 759</b>	<b>2 090 344</b>

Корректировки показателей 2017 года в отчет о финансовых результатах за 2018 год

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей 2017 года</b>					
2460	Прочее	(1 591)	1	(511 759)	(513 350)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>1 567 614</b>	<b>1</b>	<b>(511 759)</b>	<b>1 055 855</b>
2500	Совокупный финансовый результат	1 567 614	1	(511 759)	1 055 855



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

В Отчете об изменениях капитала за 2018 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2016 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год, проведенные в 2017 году.

Корректировки показателей 2016 и 2017 годов в отчете об изменениях капитала за 2018 год

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					
3600	Чистые активы	12 431 843	1	(508 114)	11 923 729
Корректировки показателей 2017 года					
3600	Чистые активы	13 998 785	1	(511 759)	13 487 026

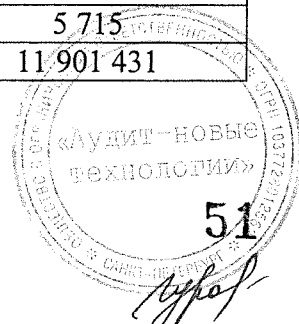
### III. Раскрытие существенных показателей

#### 24. Основные средства

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

В строке 1151 «Объекты основных средств» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты:

тыс. руб.			
Наименование группы объектов основных средств	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2016г.
Здания	812 772	676 247	704 471
Земельные участки	9 619	8 399	8 399
Сооружения и передаточные устройства	15 716 553	11 403 944	10 750 288
Машины и оборудование	164 706	229 791	290 649
Транспортные средства	188 462	123 361	138 017
Производственный инвентарь	3 724	3 801	3 892
Другие виды	4 507	4 972	5 715
Итого	16 900 343	12 450 515	11 901 431



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**  
**Основные средства, полученные в аренду.**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2018 г. 632 624 тыс. руб.

в 2017 г. 486 463 тыс. руб.

в 2016 г. 646 300 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2018 г. 4 292 714 тыс. руб.

в 2017 г. 5 141 926 тыс. руб.

в 2016 г. 9 713 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2018 году 7 068 тыс. руб.

в 2017 году 19 191 тыс. руб.

в 2016 году 23 709 тыс. руб.

**Основные средства, переданные в аренду.**

Основные средства, переданные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В течение 2018 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2018 г. 1 433 тыс. руб.

в 2017 г. 0 тыс. руб.

в 2016 г. 31 778 тыс. руб.

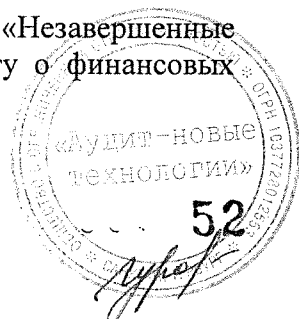
**Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Последняя переоценка в Обществе проведена на 31.12.2009г.

**25. Незавершенные капитальные вложения**

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	1 660 101	1 367 524	892 527
Оборудование к установке	-	-	113
Итого	1 660 101	1 367 524	892 640

## 26. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
Корпоративные ценные бумаги	155 025	25	25	155 025	25	25
Займы выданные	23 602	40 155	68 688	16 489	7 784	35 404
Итого	178 627	40 180	68 713	171 514	7 809	35 429

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса по состоянию на отчетную дату отражены долгосрочные займы, выданные сотрудникам Общества, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, в сумме – 16 489 тыс. руб

Беспроцентные займы не выдавались.

Величина обеспечений полученных под выданные займы отражается в форме 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

на 31 декабря 2018 г. 3 900 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 3 900 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 3 900 тыс. руб.

## 27. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год. 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, его размер составил:

по состоянию на 31.12.2018г. – 77 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2017г. – 148 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2016г. – 156 тыс. руб.

Стоимость запасов, без учета суммы созданного резерва под обесценение товарно-материальных ценностей составила:

Наименование статьи	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2016г.
Сырье и материалы	134 011	126 961	120 835
Топливо	4 827	3 898	5 316
Тара и тарные материалы	168	163	144
Запасные части	13 069	11 993	9 829
Прочие материалы	36 343	33 189	21 054
Строительные материалы	192 731	181 118	168 725
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	45 045	44 391	42 424
Товары	79 338	110 527	114 078
Итого	505 532	512 240	482 405

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре:

на 31 декабря 2018 г. 241 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 248 тыс. руб.

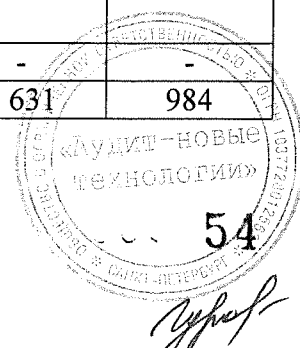
на 31 декабря 2016 г. 3 273 тыс. руб.

## 28. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	26 127	1 768	19 159	1 696	9 631	984
Прочие	514	236	2 940	81	-	-
Итого	26 641	2 004	22 099	1 777	9 631	984

тыс. руб.



## 29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

- на 31 декабря 2018 г. 58 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 8 468 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 5 771 тыс. руб.

Из приведенных выше сумм 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 2018 г. 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 1 326 тыс. руб.

## 30. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (П-1).

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Начисление резерва по сомнительным долгам было произведено по задолженности, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями.

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

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2018 г. 150 134 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 172 733 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 127 102 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанной строке, составляет:

- на 31 декабря 2018 г. 22 851 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 26 349 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 19 329 тыс. руб.

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены расчеты по начисленным процентам по депозитным вкладам, агентским договорам и договорам поручения:



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.  
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Расчеты в части агентского договора	64 950	34 199	12 586
Расчеты в части договора поручения	5 000	7 100	10 600
Расчеты в части процентов начисленных по депозитным вкладам	4 356	3 243	8 608

### 31. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов в сумме:

на 31 декабря 2018 г. 32 168 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 1 070 465 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 33 284 тыс. руб.

и депозитные вклады в следующих размерах:

на 31 декабря 2018 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.

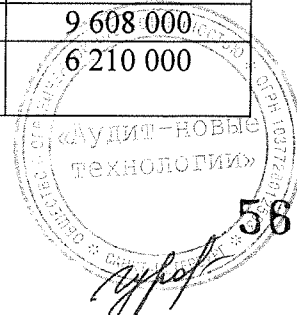
на 31 декабря 2016 г. 75 000 тыс. руб.

### 32. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 284 216 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 120 246 (Сто двадцать тысяч двести сорок шесть) обыкновенных и 21 862 (Двадцать одна тысяча восемьсот шестьдесят две) привилегированных акций номинальной стоимостью 2 000 (Две тысячи) рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000
в том числе владеющие более 5% акций:	107 979	215 958 000	15 560	31 120 000
АО «Газпром газораспределение»	100 323	200 646 000	6 257	12 514 000
ПАО «Банк Зенит»	-	-	4 804	9 608 000
ПАО «Управляющая компания «Арсатера»	-	-	3 105	6 210 000





**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

BOREAS ASSET MANAGEMENT (BAM) LTD / БОРЕАС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ (БЭМ) ЛТД	-	-	1 394	2 788 000
Муниципальные образования РО	7 656	15 312 000	-	-
Прочие	12 267	24 534 000	6 302	12 604 000

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

**Добавочный капитал**

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Спецнадбавка использованная	4 665 618	3 954 465	3 446 351

тыс. руб.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

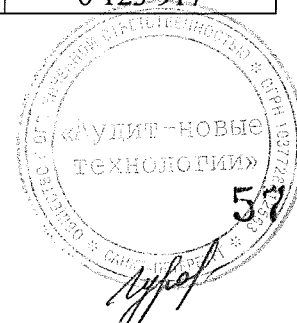
**Резервный капитал**

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

**Нераспределенная прибыль**

	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2016г.
Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч.	956 352	1 055 855	1 318 772
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	132 322	155 445	530 895
прибыль подлежащая распределению	824 030	900 410	787 877
Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.:	7 187 085	6 124 013	4 805 145
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	1 279 840	1 124 394	593 499
в прочей части	5 907 245	4 999 619	4 211 646
Итого	8 143 437	7 179 868	6 123 917

тыс. руб.



### 33. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие долгосрочные обязательства» строки 1450 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, срок погашения которых согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2018 г. 2 225 673 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 7 068 тыс. руб.

В составе статьи «Прочие долгосрочные обязательства» строки 1450 Бухгалтерского баланса отражены целевые средства (средства спецнадбавки):

на 31 декабря 2018 г. 313 945 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 511 759 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 508 114 тыс. руб.

### 34. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	Кредиты
в 2018 г.	700 470
в 2017 г.	473 291
в 2016 г.	297 406

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

тыс. руб.

	Кредиты
в 2018 г.	409 544
в 2017 г.	954 103
в 2016 г.	1 105 366

Задолженность по заемным средствам по кредиторам (без учета процентов) по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

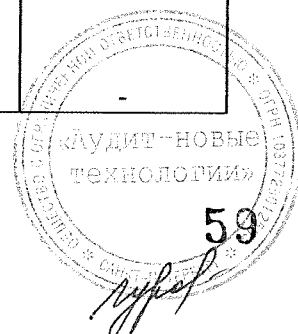
Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16 г.
Кредиторы:					
Сбербанк России (ПАО) договор № 29-15/2/621 от 18.06.2015г.	Руб.	31.12.2019	300 000	300 000	300 000



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

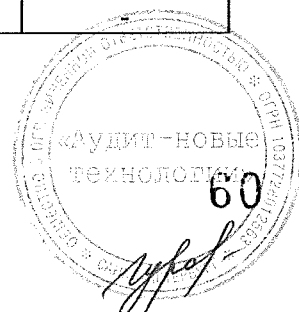
Сбербанк России (ПАО) договор № 5221/452/36089 от 29.12.2012г.	Руб.	31.12.2017	-	-	442 000
Сбербанк России (ПАО) договор 29- 15/2/437 от 02.04.2014г.	Руб.	31.12.2018	-	300 000	300 000
Сбербанк России (ПАО) договор 29- 15/2/437 от 02.04.2014г.	Руб.	31.03.2019	300 000	300 000	300 000
Сбербанк России (ПАО) договор №5221/452/36094 от 14.02.13г	Руб.	31.12.2017	-	-	422 000
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	31.12.2020	250 000	161 613	-
АБ «Россия» договор №251/16 от 28.09.16г.	Руб.	31.12.2020	250 000	249 816	133 084
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/161/17 от 15.09.2017г.	Руб.	31.12.2020	249 923	-	-
Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19- 2/01/171/18 от 09.10.2018г.	Руб.	31.12.2021	7 275	-	-
Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19- 2/01/171/18 от 09.10.2018г.	Руб.	31.12.2021	350 000	-	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	09.01.2018	-	971	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	16.01.2018	-	3 185	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	24.01.2018	-	299	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	27.02.2018	-	1 457	-



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

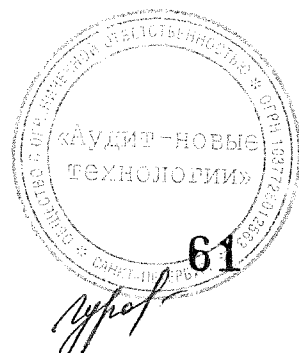
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	13.02.2018	-	2 783	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	21.02.2018	-	6 779	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	03.03.2018	-	339	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	10.03.2018	-	20	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	18.03.2018	-	1 359	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	01.04.2018	-	29	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	02.04.2018	-	2 025	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	07.04.2018	-	6 669	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	15.04.2018	-	42	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	21.04.2018	-	2 914	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	01.05.2018	-	999	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	22.05.2018	-	45 553	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	04.06.2018	-	2 645	-



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	19.06.2018	-	3 244	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	24.06.2018	-	23 531	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	07.06.2018	-	29 860	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	10.06.2018	-	9 066	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	15.06.2018	-	61 320	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	12.07.2018	-	5 201	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	13.07.2018	-	1 496	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	14.07.2018	-	10 117	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	20.07.2018	-	252	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	26.07.2018	-	26 141	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	27.07.2018	-	15 546	-
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	03.08.2018	-	2 614	-
Итого:			1 707 198	1 416 272	1 897 084
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.		600 000	404 843	864 000



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Процентные ставки варьировались:

	проценты		
	2018 г	2017 г	2016 г
По долгосрочным кредитам	от 9,6 до 12,55	от 9,6 до 13,05	от 9,6 до 13,55
По краткосрочным кредитам	от 9,6 до 12,55	от 9,45 до 10,75	от 13 до 13,50

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), включенная в стоимость инвестиционных активов составила:

в 2018 г. 47 122 тыс. руб.

в 2017 г. 39 708 тыс. руб.

в 2016 г. 47 360 тыс. руб.

### **35. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Центральный филиал АБ «Россия», ООО «Русский национальный Банк».

	Тыс.руб.		
	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	-	610 000	350 000
Возвращено с депозитных счетов	-	685 000	375 000
Остаток на депозитных счетах	-	-	75 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	4 567	53 216

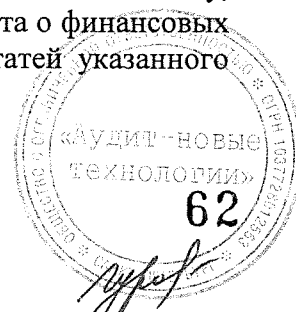
### **36. Налогообложение**

#### **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

Таблица 1		Наименование статьи/показателя				За 2018 год			За 2017 год			итого в отчете о финансовых результатах
№ строки формы № 2		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	41 839	-	41 839	101 437	-	101 437					
2350	Прочие расходы	(147 650)	-	(147 650)	(154 269)	-	(154 269)					
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 884 428	-	1 884 428	1 988 972	-	1 988 972					
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	375 749	-	375 749	(396 098)	-	(396 098)					
2450	Изменение отложенных налоговых активов	11 684	-	11 684	5 952	-	5 952					
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(154 290)	-	(154 290)	(124 396)	-	(124 396)					
2410	Текущий налог на прибыль	(264 203)	X	(264 203)	(301 323)	X	(301 323)					
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-					
2460	Прочее	(521 267)	-	(521 267)	(513 350)	-	(513 350)					
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X		-	X	-					
2400	Чистая прибыль (убыток)	956 352	-	956 352	1 055 855	-	1 055 855					
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	31 279	-	31 279	24 807	-	24 807					

тыс. руб.



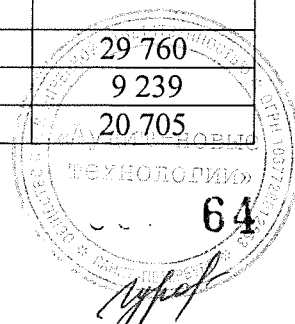
**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	1 884 428	1 988 972
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	375 749	396 098
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	31 279	24 807
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2018 год, стр.5х20% за 2017 год)	33 051	38 491
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	165 258	192 454
5.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	9 628	82 230
5.2		разницы, связанные с амортизацией	58 224	61 592
5.3		расходы социального характера	29 166	26 323
5.4		расходы от превышения законодательно установленных норм	275	17 732
5.5		расходы, не связанные с основной деятельностью	4 003	3 439
5.6		разницы, по оценочным обязательствам	25 251	-
5.7		не возмещаемый НДС	18 142	-
5.8		прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	20 569	1 138
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2018 год, стр.7х20% за 2017 год)	1 772	13 684
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	8 864	68 418
7.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	8 020	61 999
7.2		Разницы по оценочным обязательствам	-	2 974
7.3		прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения	844	3 445
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.9х20% за 2018 год, стр.9х20% за 2017 год)	11 684	5 952
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	58 419	29 760
9.1		разницы в амортизации ОС	5 488	9 239
9.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и	53 115	20 705





**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		налоговому учету		
9.3		прочие разницы в суммах расходов на страхование	(184)	(184)
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х20% за 2018 год, стр. 11х20% за 2017 год)</b>	154 290	124 396
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	771 450	621 980
11.1		разницы в амортизации ОС	765 900	617 190
11.2		Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	6 440	3 945
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	(890)	845
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (отражается с учетом доходов от участия в других организациях) (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	1 327 791	1 520 788
13		<b>Налог на прибыль</b> (включая налог, удержанный налоговым агентом) (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	264 422	302 461
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	264 203	301 323
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	521 267	513 350
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		-
16	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13.1- стр.14+ стр.8- стр.10)	956 352	1 055 855

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 1), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Таблица 3

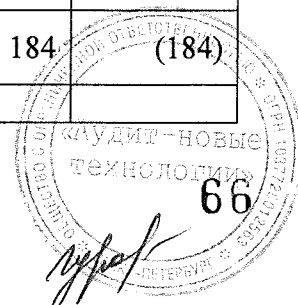
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2х20% за 2018 год, стр.2х20% за 2017 год)	51 862	40 178	11 684
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	259 312	200 893	58 419
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	12 420	6 932	5 488
2.2	9.2	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	246 892	193 777	53 115
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	-	184	(184)
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.4х20% за 2018 год, стр.4х20% за 2017 год)	165 755	11 465	154 290
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	834 457	63 007	771 450
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	782 488	16 588	765 900
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	44 025	37 585	6 440
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	1 165	2 055	(890)
4.4	11.4	Доходы от участия в других организациях	6 779	6 779	

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2х20% за 2017 год, стр.2х20% за 2016 год)	24 668	18 716	5 952
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	123 340	93 580	29 760
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	15 713	6 474	9 239
2.2	9.2	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	107 627	86 922	20 705
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	-	184	(184)



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.4х20% за 2017 год, стр.4х20% за 2016 год)	136 762	12 366	124 396
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	692 290	70 310	621 980
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	638 353	21 163	617 190
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	37 395	33 450	3 945
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	2 370	1 525	845
4.4		Доходы от участия в других организациях	14 174	14 174	-

### 37. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные от покупателей и заказчиков:

на 31 декабря 2018 г. 477 422 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 393 239 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 211 158 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2018 г. 85 878 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 70 733 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 37 971 тыс. руб.



### 38. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	774 291	661 612
Покупные товары для перепродажи	46 634	46 130
Затраты на оплату труда	1 546 242	1 290 902
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	467 817	390 596
Амортизация объектов основных средств	489 670	481 619
Аренда объектов газораспределительного комплекса	587 551	633 401
Налоги и иные обязательные платежи	271 837	245 076
Прочие расходы	100 262	64 171
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>4 284 304</b>	<b>3 813 507</b>
Амортизация объектов основных средств	589	694
Затраты на оплату труда	8 638	6 627
Материальные затраты	568	2 057
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	2 613	1 999
Иные коммерческие расходы	1 672	1 641
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>14 080</b>	<b>13 018</b>
Амортизация объектов основных средств	53 787	46 114
Затраты на оплату труда управленческого персонала	686 939	645 978
Материальные затраты	162 106	153 588
Командировочные расходы	8 170	6 093
Налоги и иные обязательные платежи	16 803	15 589
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	200 643	186 797
Иные управленческие расходы	116 895	110 003
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 245 343</b>	<b>1 164 162</b>

Доля управленческих расходов в составе расходов по обычным видам деятельности составляет:

в 2018 г. 22 %

в 2017 г. 23 %



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

**39. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

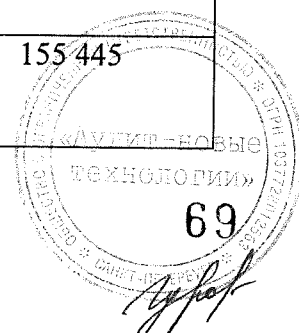
Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	2 821	-	1 843	446
Предоставление во временное пользование за плату активов	7 961	4 581	7 669	1 491
Продажа иных активов	271	38	170	152
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	6 380	9 630	61 991	34 307
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	6 309	-	61 991	-
Начисление оценочных обязательств	2 355	25 251	2 974	47 922
Услуги кредитных организаций	-	11 857	-	8 436
Расходы социального характера		33 066	X	27 877
Доходы и расходы от продажи дебиторской задолженности	-	-	493	493
Доходы и расходы прошлых периодов	1 468	4 697	12 287	5 182
Прочие в т.ч:	20 583	58 530	14 010	27 963
- НДС не возмещаемый из бюджета	-	18 073	-	-
- выбытие объектов незавершенного строительства	-	6 683	-	655
- возмещение убытков	13 392	11 435	965	3 000
- прочие	7 191	22 339	13 045	24 308
Итого прочие доходы/расходы	41 839	147 650	101 437	154 269

**40. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) 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	2018 г.	2017 г.
1.	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	956 352	1 055 855
2.	Прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к	132 322	155 445



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

	Показатель	2018 г.	2017 г.
	газораспределительным сетям, тыс. руб.		
3.	Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2)	824 030	900 410
4.	Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	120	120
5.	Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	7	8

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы начисленной поступления от платы за технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям.

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

#### **41. Дочерние и зависимые общества**

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» не имеет дочерних обществ

#### **Зависимые общества ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2017 г., %	Доля участия на 31.12.2016 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
1	АО «Шахтымежрайгаз»	29	29	Ростовская область, г. Шахты, переулок Гюменский 1-а	Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	158 548	3 071	796
2	ООО «Ростгаз»	99,99998	99,9998	Ростовская область, г. Новочеркасск, пр. Заводской, 115	Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах	318 204	8 659	-

В течение 2018 года изменения долей участия Общества не было.



## 42. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на Общество не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

### Операции с организациями Группы Газпром<sup>1</sup>

Общество входит в группу ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
ПАО «ОГК-2»	Транспортировка природного газа по низким сетям	-	-	429 063
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг)	21 640	20 550	19 782
ООО «Газпром инвестгазификация»	Продажа других работ (услуг)	831	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Продажа других работ (услуг)	15	-	-
Всего		22 486	20 550	448 845

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали материалы, оборудование следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
АО «Газпром газораспределение»	3 431 767	303 018	298 541
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	4 182	1 021	-
Всего	3 435 949	304 039	298 541

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

<sup>1</sup> Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен на [gazprom.ru](http://gazprom.ru)



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.  
Цены на услуги по транспортировке газа по сетям низкого давления для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии с приказом Федеральной антимонопольной службы России.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

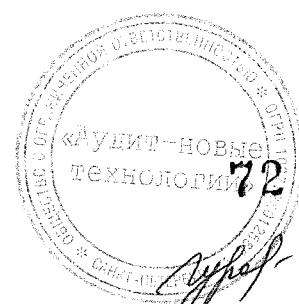
тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	2 137	2 388	2 265
ПАО «ОГК-2»	-	-	12 641
ООО «Газпром инвестгазификация»	7 601		
Всего	9 738	2 388	14 906

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 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
АО «Газпром газораспределение»	2 516 267	7	6
Прочие	49	-	189
Всего	2 516 316	7	195

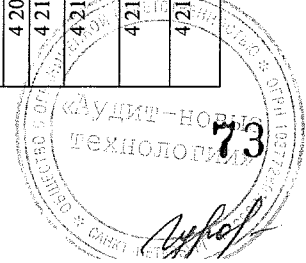




**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.**

**Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.**

		Тыс.руб.					
		3	4	5	6	7	8
		За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2						
4 101	Денежные потоки от текущих операций						
4 110	Поступления - всего	8 659 789	1 035 096	174	7 331 481	31 162	4
4 111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 969 407	22 058	-	6 776 833	31 162	4
4 112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	7 960	-	174	7 634	-	-
4 119	прочие поступления:	1 682 422	-	-	547 014	-	-
4 131	от продажи иного имущества	270	-	-	178	-	-
4 133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	477 422	-	-	393 239	-	-
4 135	косвенные налоги по текущей деятельности	172 385	-	-	98 738	-	-
4 159	прочие поступления	1 032 345	1 013 038	-	54 859	-	-
4 120	Платежи - всего	(5 767 638)	(293 529)	(22 500)	(6 454 396)	(1 342 239)	(33 190)
4 121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 922 081)	(293 529)	(22 500)	(1 798 992)	(304 137)	(33 190)
4 122	в связи с оплатой труда работников	(1 961 742)	-	-	(1 716 115)	-	-
4 123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(118 779)	-	-	(142 138)	-	-
4 124	на оплату налога на прибыль организаций	(275 000)	-	-	(450 631)	-	-
4 129	прочие платежи:	(1 490 036)	-	-	(2 346 520)	(8)	-
4 142	страховые взносы	(698 124)	-	-	(607 883)	-	-
4 144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(572 951)	-	-	(517 058)	-	-
4 145	на выдачу авансов	(41 657)	-	-	(19 097)	(8)	-
4 199	прочие выплаты	(177 304)	-	-	(1 038 094)	(272 983)	-
4 100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 892 151	741 567	(22 326)	877 085	-	(33 186)
4 201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4 210	Поступления - всего	77 902	33 301	796	148 944	6 442	803
4 211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 821	-	-	1 843	-	-
4 213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	34 571	-	-	111 003	-	-
4 214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	40 510	33 301	796	36 098	6 442	803



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

4 220	Платежи - всего	(3 254 179)	(1 017 130)	-	(1 647 731)	-	-
4 221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 699 266)	(1 017 130)	-	(1 354 025)	-	-
4 223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования к др. лицам), предоставлением займов др. лицам	(22 635)	-	-	(10 606)	-	-
4 224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(47 122)	-	-	(39 708)	-	-
4 229	прочие платежи:	(485 156)	-	-	(243 392)	-	-
4 246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(485 156)	-	-	(243 392)	-	-
4 200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 176 277)	(983 829)	796	(1 498 787)	6 442	803
4 301	Денежные потоки от финансовых операций						
4 310	Поступления - всего	700 470	-	-	383 188	-	-
4 311	получение кредитов и займов	700 470	-	-	383 188	-	-
4 320	Платежи - всего	(416 612)	-	-	(883 191)	-	-
4 322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4 323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(409 544)	-	-	(864 000)	-	-
4 329	прочие выплаты, перечисления:	(7 068)	-	-	(19 191)	-	-
4 341	погашение обязательств по финансовой аренде	(5 764)	-	-	(16 264)	-	-
4 343	косвенные налоги по финансовой деятельности	(1 304)	-	-	(2 927)	-	-
4 300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	283 858	-	-	(500 003)	-	-
4 400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(268)	(242 262)	(21 530)	(1 121 705)	(1 304 635)	(32 383)
4 450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 395	(242 262)	-	1 130 100	-	-
4 500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	8 127		-	8 395	(1 304 635)	-



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

**Операции с прочими связанными сторонами**

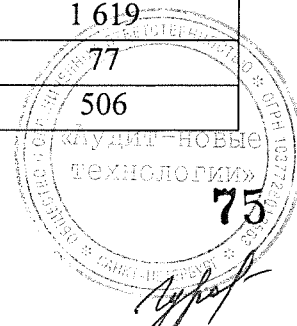
	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	АО «Шахтымежрайгаз»	контроль
2	АО «Азовмежрайгаз»	Значительное влияние
3	АО «Волгодонскмежрайгаз»	Значительное влияние
4	АО «Новочеркасскгоргаз»	Значительное влияние
5	АО «Ростовгоргаз»	Значительное влияние
6	АО «Газпром газораспределение Элиста»	Значительное влияние
7	АО «Таганрогмежрайгаз»	Значительное влияние
8	ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	Значительное влияние
9	ООО «Шахтымежрайгаз Сервис»	Значительное влияние
10	ООО «Волгодонскмежрайгаз Сервис»	Значительное влияние

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2018 г.	2017 г.
АО «Азовмежрайгаз»	4 093	4 790
АО «Волгодонскмежрайгаз»	4 235	352
АО «Ростовгоргаз»	32 215	29 436
АО «Новочеркасскгоргаз»	868	507
АО «Таганрогмежрайгаз»	17 082	7 387
АО «Шахтымежрайгаз»	1 686	-
АО «Газпром газораспределение Элиста»	67	25
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	5 587 530	5 535 498
ООО «Шахтымежрайгаз Сервис»	31	8
АО «Волгодонскмежрайгаз сервис»	-	4
Итого:	5 647 807	5 578 007

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Дивиденды, полученные, без налога на прибыль удержанного агентами	
	2018 г.	2017 г.
АО «Азовмежрайгаз»	27	81
АО «Волгодонскмежрайгаз»	39	180
АО «Ростовгоргаз»	156	1 619
АО «Новочеркасскгоргаз»	27	77
АО «Таганрогмежрайгаз»	126	506



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

АО «Шахтымежрайгаз»	796	803
Итого:	1 171	3 266

тыс.руб.

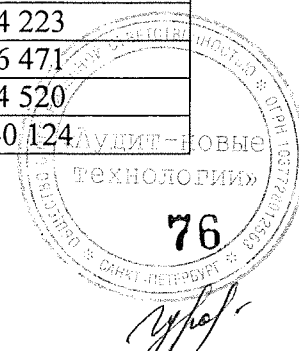
Наименование и организационно-правовая форма	Доходы по договорам займа	
	2018 г.	2017 г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»	476	3 386
ООО "Газпром межрегионгаз "	34 402	9 685
Итого:	34 878	13 071

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Доходы по договорам управления, аренды, компенсация коммунальных расходов, без НДС	
	2018 г.	2017 г.
АО «Азовмежрайгаз»	181	187
АО «Волгодонскмежрайгаз»	196	196
АО «Ростовгоргаз»	11 854	505
АО «Новочеркасскгоргаз»	215	216
АО «Таганрогмежрайгаз»	324	324
АО «Шахтымежрайгаз»	199	247
АО «Газпром газораспределение Элиста»	2 941	2 790
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	3 077	2 825
Итого:	18 987	7 290

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 г.	2017 г.
АО «Азовмежрайгаз»	27 545	33 833
АО «Волгодонскмежрайгаз»	23 231	27 244
АО «Ростовгоргаз»	102 425	216 555
АО «Новочеркасскгоргаз»	16 689	24 223
АО «Таганрогмежрайгаз»	74 747	86 471
АО «Шахтымежрайгаз»	29 558	34 520
ООО "Газпром межрегионгаз	164 742	140 124



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Ростов-на-Дону"		
ООО «Шахтымежрайгаз сервис»	-	18 394
АО «Волгодонскмежрайгаз сервис»	-	8 436
Итого:	438 937	589 800

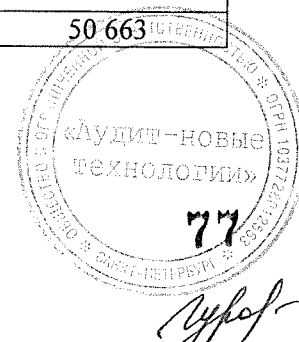
Общество по расчетам с прочими связанными сторонами долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
АО «Азовмежрайгаз»	93	560	18
АО «Волгодонскмежрайгаз»	-	-	4
АО «Ростовгоргаз»	1 760	10 311	13 263
АО «Новочеркасскгоргаз»	21	21	254
АО «Таганрогмежрайгаз»	32	2 039	41
АО «Шахтымежрайгаз»	-	-	1
ООО «Шахтымежрайгаз сервис»	-	6	-
АО «Газпром газораспределение Элиста»	10 659	9 739	12 414
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	1 835 480	1 243 426	603 541
Всего	1 848 045	1 266 102	629 536

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
АО «Азовмежрайгаз»	21 782	2 719	8 984
АО «Волгодонскмежрайгаз»	50 561	1 946	8 525
АО «Ростовгоргаз»	87 985	9 443	11 053
АО «Новочеркасскгоргаз»	19 694	1 780	4 479
АО «Таганрогмежрайгаз»	46 001	7 177	4 599
АО «Шахтымежрайгаз»	18 946	2 686	2 185
АО «Газпром газораспределение Элиста»	94	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	1 513	15 441	6 860
ООО «Шахтымежрайгаз Сервис»	-	37	3 332
ООО «Волгодонскмежрайгаз сервис»	-	-	646
Всего	246 576	41 229	50 663



**ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Задолженность крупнейших связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	-	33 846	-	26 246	23 100
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	25 055	1 038 093	-
Всего	-	-	33 846	25 055	1 064 339	23 100

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному Обществом ОАО «Газпром газораспределение Элиста», в 2018г. составила 476 тыс. руб. по ставке 7,75%.

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному ООО «Газпром межрегионгаз» 34 402 тыс.руб. 80 % от ключевой ставке ЦБ.

Общая сумма погашенных займов АО «Газпромбанк» (без учета начисленных процентов) составила:

в 2018 г. 0 тыс. руб.  
в 2017 г. 0 тыс. руб.  
в 2016 г. 377 366 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от АО «Газпромбанк» в 2018, 2017 и 2016 гг. составила 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 31 504 тыс. руб. соответственно.

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Поступило денежных средств, в том числе:	6 188 854	6 009 113
по текущей деятельности	6 160 960	5 971 761
по финансовой деятельности		-
по инвестиционной деятельности	27 894	37 352
Направлено денежных средств, в том числе:	348 982	593 265
по текущей деятельности	348 328	559 820
по финансовой деятельности		-
по инвестиционной деятельности	654	33 445



### 43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по капитальному строительству и инвестициям, заместителя генерального директора – главного инженера, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора по общим вопросам, главного бухгалтера, председателя совета директоров, членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору, председателю совета директоров, членам совета директоров утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты 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 составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	18 949	18 236	24 784
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	18 949	18 236	23 701
	- выплаты членам совета директоров	260	260	200
	- выплаты прочему основному управленческому персоналу	18 689	17 976	23 501
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	1 083
	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);			
4	Сумма займов, предоставленных основному управленческому персоналу	1 020	1 849	2 340



#### 44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### Оценочные обязательства

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 созданных оценочных обязательств – 290 136 тыс. руб.

##### Условные обязательства

Общество не имеет информации о других условных фактах хозяйственной деятельности, кроме указанных ниже, на конец отчетного периода.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 137 904 тыс. руб. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

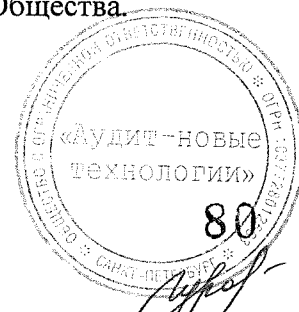
Наименование показателя	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	Солидарная ответственность	Солидарная ответственность	Солидарная ответственность
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	АО "Газпром газораспределение Элиста"	АО "Газпром газораспределение Элиста"	АО "Газпром газораспределение Элиста"
Срок действия поручительства	до декабря 2020 г.	до декабря 2020 г.	до декабря 2020 г.
Сумма поручительства, тыс. руб.	137 904	145 904	149 916

#### 45. 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 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.

#### 46. Информация об инновациях и модернизации производства





Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

#### 47. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Руководитель

Ревенко Владимир Юрьевич

Главный бухгалтер

Петухова Ирина Владимировна

«04» февраля 2019г.

