

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2017 г. (П-2)

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

| | |
|--|----|
| I. Общие сведения..... | 2 |
| 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 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности | 6 |
| 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 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 15 |
| 24. Основные средства | 15 |
| 25. Незавершенные капитальные вложения | 17 |
| 26. Долгосрочные финансовые вложения | 17 |
| 27. Материалы и товары для перепродажи | 18 |
| 28. Расходы будущих периодов | 18 |
| 29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям | 19 |
| 30. Дебиторская задолженность | 19 |
| 31. Краткосрочные финансовые вложения | 20 |
| 32. Капитал и резервы | 20 |
| 33. Долгосрочные обязательства | 22 |
| 34. Кредиты и займы | 22 |
| 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 | 35 |
| 43. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 44 |
| 44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 45 |
| 45. Риски хозяйственной деятельности | 46 |
| 46. Информация об инновациях и модернизации производства | 46 |
| 47. События после отчетной даты | 46 |



I. Общие сведения

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.

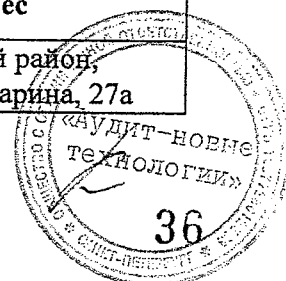
Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2017 (выписка по состоянию реестра на 07.01.2018г.):

| Акционеры | Количество акций (шт.) | | | Доля участия в уставном капитале, % |
|--|------------------------|-------------------------|---------|-------------------------------------|
| | Обыкновенные акции | Привилегированные акции | Всего | |
| Юридические лица | 116 403 | 15 959 | 132 362 | 93,14 |
| в том числе: | | | | |
| АО "Газпром газораспределение" | 100 323 | 6 257 | 106 580 | 75,00 |
| Муниципальные образования Ростовской области | 8 112 | - | 8 112 | 5,71 |
| Другие юридические лица | 7 968 | 9 702 | 17 670 | 12,43 |
| Физические лица | 3 843 | 5 903 | 9 746 | 6,86 |

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество имеет в своем составе 23 (двадцать три) 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 2017 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. Гуково | 347878, г. Гуково-8, Ростовской области, ул. Бетонная, 15 |
| 6. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Донецке | 346330, г. Донецк, Ростовской области, ул. Гайдара, 8а |
| 7. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Зернограде | 347740, г. Зерноград, Ростовской области, ул. Мира, 26 |
| 8. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Зимовники | 347460, п. Зимовники, Ростовской области, ул. Круглякова, 121 |
| 9. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Миллерово | 346130, г. Миллерово, Ростовской области, ул. Промышленная, 6а |
| 10. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Морозовске | 347210, г. Морозовск, Ростовской области, ул. Ворошилова, 217. |
| 11. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в с. Чалтырь | 346800, Ростовская область, с. Чалтырь, 5 линия, дом 14 |
| 12. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в сл. Родионово-Несветайской | 346580, сл. Родионово-Несветайская, Родионово - Несветайского района, Ростовской области, ул. Гвардейцев-танкистов, 6а |
| 13. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новошахтинске | 346910, г. Новошахтинск-10, Ростовская область, ул. Ростовская, 132 |
| 14. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Орловском | 347510, пос. Орловский, Орловского района, Ростовской области, ул. Транспортная, 2а |
| 15. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - «Подземметаллзащита» | 344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Иловайская, 3 |
| 16. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Сальске | 347640, г. Сальск, Ростовской области, ул. Тракторная, 53 |
| 17. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на- | 346630, г. Семикаракорск, Ростовской области, |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | |
|-----|--|---|
| | Дону» в г. Семикаракорске | ул. Островского, 1 |
| 18. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Азове | 346782, г. Азов, ул. Измайлова, 69 |
| 19. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Волгодонске | 347360, г. Волгодонск, ул. Степная, 57 |
| 20. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новочеркасске | 346400, г. Новочеркасск, ул. Народная, 66 |
| 21. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Таганроге | 347904, г. Таганрог, ул. Дзержинского, 3 |
| 22. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Шахты | 346504, г. Шахты, пер. Тюменский, 1а |

В соответствии с решением Совета директоров (протокол №15 от 08.02.2017г.) в 2017г. были созданы следующие филиалы Общества:

| № п/п | Наименование Филиала | Место нахождения и почтовый адрес |
|-------|--|---|
| 1. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Ростове-на-Дону | 344019, г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 14 |

3. Основные виды деятельности

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 97,1 %. 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 2017 г. по Ростовской области составил 6 921,8 млн. м3., объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 6 722,6 млн. м3. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2017 года составил 85,61 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

| № п/п | Вид деятельности | Выручка | | |
|-------|---|-----------|-----------|-----------|
| | | 2017 год | 2016 год | 2015 год |
| 1 | Транспортировка природного газа по низким сетям | 5 546 488 | 5 546 951 | 5 033 354 |
| 2 | Строительно-монтажные работы | 497 455 | 373 962 | 314 235 |

тыс. руб.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 3 | Обслуживание и ремонт ВДГО | 446 083 | 257 875 | 174 573 |
| 4 | Продажа прочих товаров | 68 793 | 76 473 | 81 964 |
| 5 | Другие виды деятельности | 337 643 | 227 450 | 174 072 |
| | - техническое обслуживание и ремонт сетей | 139 394 | 64 288 | 46 128 |
| | - проектные и сопутствующие работы | 97 990 | 67 354 | 56 230 |
| | - прочие виды деятельности | 100 259 | 95 808 | 71 714 |
| 6 | Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 201 544 | 663 619 | 129 167 |
| | Итого | 7 098 006 | 7 146 330 | 5 907 365 |

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 31.12.2017:

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. Тарасова Надежда Алексеевна
7. Узденов Али Муссаевич

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 15.06.2017 (Протокол №1 от 20.06.2017), до 15.06.2017 в состав Совета директоров Общества входили следующие лица, избранные на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 02.06.2016 (Протокол №1 от 07.06.2016):

1. Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета директоров Общества)
2. Мазаев Андрей Анатольевич
3. Илясова Наталия Ивановна
4. Прохорова Ольга Владимировна
5. Сидоров Игорь Андреевич



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

6. Узденов Али Муссаевич

7. Гурин Александр Валерьянович

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 |
| Кечеджиева Т.В. | ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» | Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности |
| 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:

5912 человек в 2017 году;

4378 человек в 2016 году;

3582 человек в 2015 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

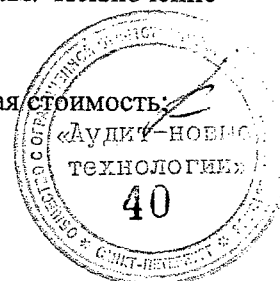
6. Основа составления

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 30 декабря 2016 года № 891. Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 30.12.2014 № 462-од, с внесенными изменениями приказом от 31.12.2015 № 670-од и № 787-од от 30.12.2016г.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

- 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.

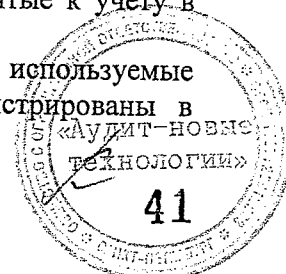
Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более, чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация 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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год. установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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 2017 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2009г., в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2017 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. 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.

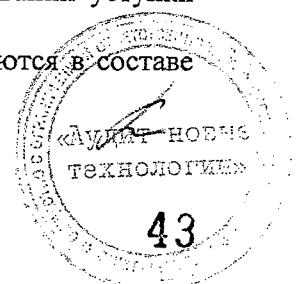
Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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 средней 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.

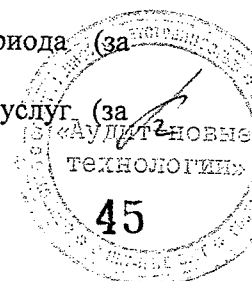
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 исключением начисленных процентов);



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 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.

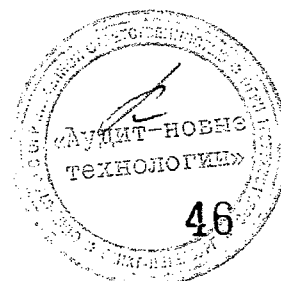
Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому 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 2017 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.

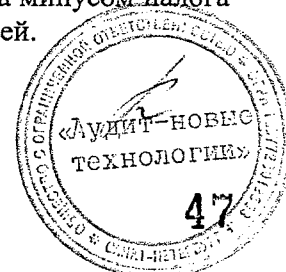
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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 2017 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.

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

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2017 год существенных изменений внесено не было.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

С учетом требований действующих законодательных и нормативно- правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

1) 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 внесена корректировка в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

При подготовке пояснений (П-1) за 2017 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2015 год и 2016 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, скорректированы суммы «Объектов недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации» и «полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом».



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| Наименование статьи | Код строк и | Сумма до корректировки на 31.12.2016г. | Корректировка | Сумма с учетом корректировки на 31.12.2016г | Сумма до корректировки на 31.12.2015г. | Корректировка | Сумма с учетом корректировки на 31.12.2015г |
|---|-------------|--|---------------|---|--|---------------|---|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 12 018 439 | 64 754 | 12 083 193 | 11 108 632 | 92 041 | 11 200 673 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 981 478 | 270 961 | 1 252 439 | 540 394 | 278 276 | 818 670 |

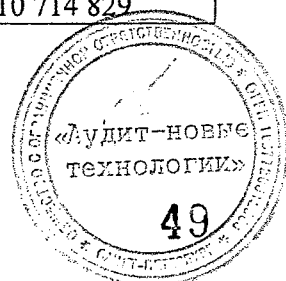
III. Раскрытие существенных показателей

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:

| Наименование группы объектов основных средств | тыс. руб. | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | на 31.12.2017г. | на 31.12.2016г. | на 31.12.2015г. |
| Здания | 676 247 | 704 471 | 635 907 |
| Земельные участки | 8 399 | 8 399 | 8 435 |
| Сооружения и передаточные устройства | 11 403 944 | 10 750 288 | 9 515 141 |
| Машины и оборудование | 229 791 | 290 649 | 374 527 |
| Транспортные средства | 123 361 | 138 017 | 169 046 |
| Производственный инвентарь | 3 801 | 3 892 | 6 714 |
| Другие виды | 4 972 | 5 715 | 5 059 |
| Итого | 12 450 515 | 11 901 431 | 10 714 829 |



Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2017 г. 486 463 тыс. руб.
в 2016 г. 646 300 тыс. руб.
в 2015 г. 4 538 515 тыс. руб.

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

в 2017 г. 5 141 926 тыс. руб.
в 2016 г. 9 713 тыс. руб.
в 2015 г. 4 772 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2017 г. 0 тыс. руб.
в 2016 г. 0 тыс. руб.
в 2015 г. 0 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2017 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 7 068 тыс. руб., в 2018 году подлежит выплате 7 068 тыс. руб.

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

в 2017 году 19 191 тыс. руб.
в 2016 году 23 709 тыс. руб.
в 2015 году 28 619 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, 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 2017 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2017 г. 0 тыс. руб.
в 2016 г. 31 778 тыс. руб.
в 2015 г. 0 тыс. руб.



Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 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.

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

| | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.2017 г. | на 31.12.2016 г. | на 31.12.2015 г. |
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | 1 367 524 | 892 527 | 1 598 983 |
| Оборудование к установке | - | 113 | 377 |
| Итого | 1 367 524 | 892 640 | 1 599 360 |

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.

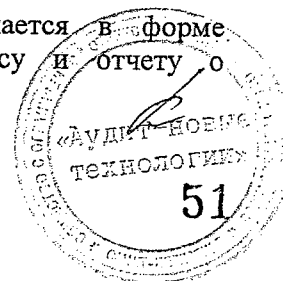
Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

| Показатель | Долгосрочные финансовые вложения | | | в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | | |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| Корпоративные ценные бумаги | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Займы выданные | 40 155 | 68 688 | 96 384 | 7 784 | 35 404 | 80 707 |
| Итого | 40 180 | 68 713 | 96 409 | 7 809 | 35 429 | 80 732 |

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 – 7 784 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 2017 г. 3 900 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. 3 900 тыс. руб.
 на 31 декабря 2015 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 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 31.12.2017г. – 148 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2016г. – 156 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2015г. – 161 тыс. руб.

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

| Наименование статьи | на 31.12.2017г. | на 31.12.2016г. | на 31.12.2015г. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Сырье и материалы | 126 961 | 120 835 | 119 669 |
| Топливо | 3 898 | 5 316 | 6 758 |
| Тара и тарные материалы | 163 | 144 | 18 |
| Запасные части | 11 993 | 9 829 | 10 414 |
| Прочие материалы | 33 189 | 21 054 | 20 039 |
| Строительные материалы | 181 118 | 168 725 | 159 398 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 44 391 | 42 424 | 50 148 |
| Товары | 110 527 | 114 078 | 102 726 |
| Итого | 512 240 | 482 405 | 469 170 |

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 2017 г. 248 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. 3 273 тыс. руб.
 на 31 декабря 2015 г. 255 тыс. руб.

28. Расходы будущих периодов

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

тыс. руб.

| Наименование вида расходов | На 31.12.2017 г. | | На 31.12.2016 г. | | На 31.12.2015 г. | |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Долгосроч- ная часть | Краткосроч- ная часть | Долгосроч- ная часть | Краткосроч- ная часть | Долгосроч- ная часть | Краткосроч- ная часть |
| Затраты на приобретение программного обеспечения | 19 159 | 1 696 | 9 631 | 984 | 10 745 | - |
| Прочие | 2 940 | 81 | - | - | - | - |
| Итого | 22 099 | 1 777 | 9 631 | 984 | 10 745 | - |

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 2017 г. 8 468 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 5 771 тыс. руб.

на 31 декабря 2015 г. 8 316 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 2017 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 1 326 тыс. руб.

на 31 декабря 2015 г. 8 086 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» (строки 1233 и 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 2017 г. 172 733 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 127 102 тыс. руб.

на 31 декабря 2015 г. 13 234 тыс. руб.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

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

на 31 декабря 2017 г. 26 349 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 19 329 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 1 998 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:

| тыс. руб. | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Вид задолженности | На 31.12.2017 г. | На 31.12.2016 г. | На 31.12.2015 г. |
| Расчеты в части агентского договора | 34 199 | 12 586 | 6 693 |
| Расчеты в части договора поручения | 7 100 | 10 600 | 18 113 |
| Расчеты в части процентов начисленных по депозитным вкладам | 3 243 | 8 608 | 552 |

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 2017 г. 1 070 465 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 33 284 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 15 677 тыс. руб.

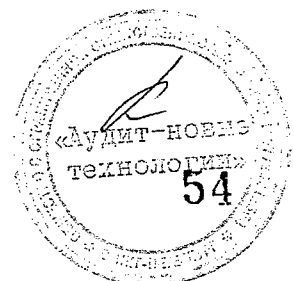
и депозитные вклады в следующих размерах:

на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 75 000 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 100 000 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.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| 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: | 108 435 | 216 870 000 | 13 280 | 26 560 000 |
| АО «Газпром газораспределение» | 100 323 | 200 646 000 | 6 257 | 12 514 000 |
| ПАО «Банк Зенит» | - | - | 3 918 | 7 836 000 |
| ПАО «Управляющая компания «Арсагера» | - | - | 3 105 | 6 210 000 |
| Муниципальные образования Ростовской области | 8 112 | 16 224 000 | - | - |
| Прочие | 11 811 | 23 622 000 | 8 582 | 17 164 000 |
| Итого: | 120 246 | 240 492 000 | 21 862 | 43 724 000 |

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2017 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | на 31.12.2017г. | на 31.12.2016г. | на 31.12.2015г. |
| Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч. | 1 567 614 | 1 826 886 | 1 074 553 |
| прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа | 511 759 | 508 114 | 449 834 |
| прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям | 155 445 | 530 895 | 103 334 |
| прибыль подлежащая распределению | 900 410 | 787 877 | 521 385 |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.: | 10 078 478 | 8 251 496 | 7 176 269 |
| прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа | 3 954 465 | 3 446 352 | 2 996 518 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| прибыль от применения тарифа на подключение газораспределительным сетям | 1 124 394 | 593 499 | 490 164 |
| в прочей части | 4 999 619 | 4 211 645 | 3 689 587 |
| Итого | 11 646 092 | 10 078 382 | 8 250 822 |

33. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 7 068 тыс. руб.

на 31 декабря 2015 г. 26 259 тыс. руб.

34. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

| | |
|-----------|----------------|
| | Кредиты |
| в 2017 г. | 473 291 |
| в 2016 г. | 297 406 |
| в 2015 г. | 435 678 |

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

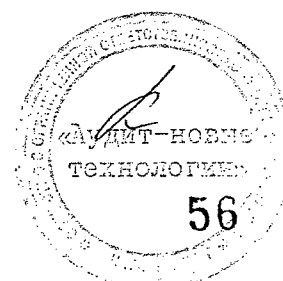
тыс. руб.

| | |
|-----------|----------------|
| | Кредиты |
| в 2017 г. | 954 103 |
| в 2016 г. | 1 105 366 |
| в 2015 г. | 755 000 |

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 31.12.17 г. | Сумма кредита по состоянию на 31.12.16 г. | Сумма кредита по состоянию на 31.12.15 г. |
|---|--------|----------------|---|---|---|
| Кредиторы: | | | | | |
| Сбербанк России (ПАО) договор № 29-15/2/621 от 18.06.2015г. | Руб. | 31.12.2019 | 300 000 | 300 000 | 137 431 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | | | | |
|--|------|------------|---------|---------|---------|
| Сбербанк России (ПАО) договор № 5221/452/36089 от 29.12.2012г. | Руб. | 31.12.2017 | - | 442 000 | 133 000 |
| Газпромбанк(АО) договор №2111-001 от 27.01.2011г. | Руб. | 31.12.2016 | - | - | 150 000 |
| Газпромбанк(АО) договор №2111-068 от 27.12.2011г. | Руб. | 31.12.2016 | - | - | 227 366 |
| Сбербанк России (ПАО) договор 29-15/2/437 от 02.04.2014г. | Руб. | 31.12.2018 | 300 000 | 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 №5221/452/36078 от 26.12.11г | Руб. | 31.12.2016 | - | - | 192 000 |
| Сбербанк России (ПАО) договор №5221/452/36089 от 28.12.12г | Руб. | 31.12.2017 | - | - | 442 000 |
| Сбербанк России (ПАО) договор №5221/452/36094 от 14.02.13г | Руб. | 31.12.2017 | - | - | 422 000 |
| Сбербанк России (ПАО) договор №5221/452/36094 от 14.02.13г | Руб. | 31.12.2017 | - | 422 000 | 103 000 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 23.03.2016 | - | - | 55 845 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 27.03.2016 | - | - | 30 254 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 02.04.2016 | - | - | 40 644 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | | | | |
|---|------|------------|---------|---------|--------|
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 10.04.2016 | - | - | 22 250 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 16.04.2016 | - | - | 7 981 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 24.04.2016 | - | - | 2 170 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 21.05.2016 | - | - | 512 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 25.05.2016 | - | - | 10 263 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 30.05.2016 | - | - | 16 666 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 06.06.2016 | - | - | 2 219 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 13.06.2016 | - | - | 12 596 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 18.06.2016 | - | - | 50 760 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 21.06.2016 | - | - | 36 854 |
| АБ «Россия» договор №074/15 от 30.07.15г. | Руб. | 22.06.2016 | - | - | 9 233 |
| АБ «Россия» договор №251/16 от 28.09.16г. | Руб. | 31.12.2020 | 249 816 | 133 084 | - |
| 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 | | |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

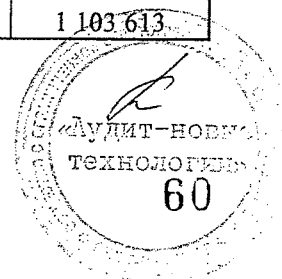
| | | | | | |
|---|------|------------|--------|--|--|
| Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г. | Руб. | 24.01.2018 | 299 | | |
| Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г. | Руб. | 27.02.2018 | 1 457 | | |
| Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 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 | | |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | | | | |
|---|------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г. | Руб. | 04.06.2018 | 2 645 | | |
| 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: | | | 1 416 272 | 1 897 084 | 2 705 044 |
| В том числе со сроком погашения до 1 года | Руб. | | 404 843 | 864 000 | 1 103 613 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.
Процентные ставки варьировались:

| | проценты | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 г | 2016 г | 2015 г |
| По долгосрочным кредитам | от 9,6 до 13,05 | от 9,6 до 13,55 | от 9,6 до 14,55 |
| По краткосрочным кредитам | от 9,45 до 10,75 | от 13 до 13,50 | 15 |

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

в 2017 г. 39 708 тыс. руб.
в 2016 г. 47 360 тыс. руб.
в 2015 г. 68 470 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. | | |
|--|----------|----------|----------|
| | 2017 год | 2016 год | 2015 год |
| Размещено на депозитных счетах | 610 000 | 350 000 | 370 000 |
| Возвращено с депозитных счетов | 685 000 | 375 000 | 362 000 |
| Остаток на депозитных счетах | - | 75 000 | 100 000 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 4 567 | 53 216 | 29 145 |

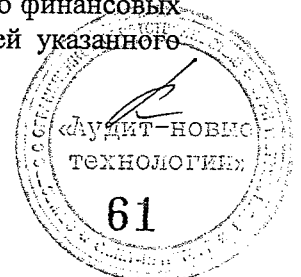
36. Налогообложение

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.

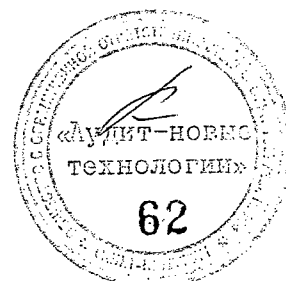
В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:



Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2017 год | | | За 2016 год | | | тыс. руб. |
|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|-----------|
| | | 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 | 101 437 | - | 101 437 | 33 521 | - | 33 521 | |
| 2350 | Прочие расходы | (154 269) | - | (154 269) | (149 570) | - | (149 570) | |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 988 972 | - | 1 988 972 | 2 338 695 | - | 2 338 695 | |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (396 098) | - | (396 098) | (466 556) | - | (466 556) | |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | 5 952 | - | 5 952 | 2 667 | - | 2 667 | |
| 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | (124 396) | - | (124 396) | (105 415) | - | (105 415) | |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | (301 323) | X | (301 323) | (408 067) | X | (408 067) | |
| 2411 | Налог на прибыль прошлых лет | X | - | - | X | - | - | |
| 2460 | Прочее | (1 591) | - | (1 591) | (994) | - | (994) | |
| 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | - | X | - | - | X | - | |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 1 567 614 | - | 1 567 614 | 1 826 886 | - | 1 826 886 | |
| 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | 24 807 | - | 24 807 | 45 124 | - | 45 124 | |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

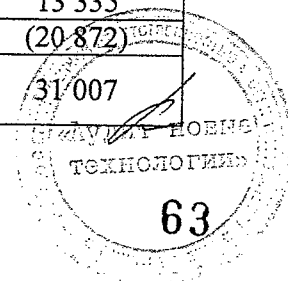
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

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 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2017 год (графа 5 таблицы 1) | За 2016 год (графа 5 таблицы 1) |
|----------|-----------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 988 972 | 2 338 695 |
| 2 | | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 396 098 | 466 556 |
| 3 | 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.: | 24 807 | 45 124 |
| 4 | | Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2017 год, стр.5х20% за 2016 год) | 38 491 | 47 423 |
| 5 | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.: | 192 454 | 237 114 |
| 5.1 | | разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету | 82 230 | 85 267 |
| 5.2 | | разницы, связанные с амортизацией | 61 592 | 108 497 |
| 5.3 | | расходы социального характера | 26 323 | 17 759 |
| 5.4 | | расходы от превышения законодательно установленных норм | 17 732 | - |
| 5.5 | | расходы, не связанные с основной деятельностью | 3 439 | 4 540 |
| 5.6 | | прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | 1 138 | 21 051 |
| 6 | | Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2017 год, стр.7х20% за 2016 год) | 13 684 | 2 299 |
| 7 | | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.: | 68 418 | 11 494 |
| 7.1 | | разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету | 61 999 | 7 611 |
| 7.2 | | Разницы по оценочным обязательствам | 2 974 | 2 634 |
| 7.3 | | прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения | 3 445 | 1 249 |
| 8 | 2450 | Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2017 год, стр.9х20% за 2016 год) | 5 952 | 2 667 |
| 9 | | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.: | 29 760 | 13 335 |
| 9.1 | | разницы в амортизации ОС | 9 239 | (20 872) |
| 9.2 | | разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету | 20 705 | 31 007 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2017 год (графа 5 таблицы 1) | За 2016 год (графа 5 таблицы 1) |
|----------|-----------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9.3 | | прочие разницы в суммах расходов на страхование | (184) | 3 200 |
| 10 | 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х20% за 2017 год, стр. 11х20% за 2016 год) | 124 396 | 105 415 |
| 11 | | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.: | 621 980 | 527 073 |
| 11.1 | | разницы в амортизации ОС | 617 190 | 570 612 |
| 11.2 | | Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами | 3 945 | (39 109) |
| 11.3 | | прочие налогооблагаемые разницы | 845 | (4 430) |
| 12 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (отражается с учетом доходов от участия в других организациях) (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11) | 1 520 788 | 2 050 577 |
| 13 | | Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом) (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч. | 302 461 | 408 932 |
| 13.1 | 2410 | • Текущий налог на прибыль | 301 323 | 408 067 |
| 13.2 | 2411 | • Налог на прибыль прошлых лет | - | - |
| 14 | 2460 | Прочие расходы из прибыли | 1 591 | 994 |
| 15 | 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | - | - |
| 16 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13.1- стр.14+ стр.8- стр.10) | 1 567 614 | 1 826 886 |

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 2017 и 2016 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

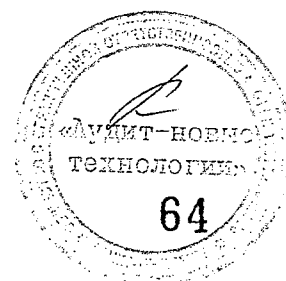


Таблица 3

тыс. руб.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2017 год | | |
|-------|--------------------|---|-------------|----------|------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 4 таблицы 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 8 | Изменение отложенных налоговых активов (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) |
| 3 | 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств (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 | 11.4 | Доходы от участия в других организациях | 14 174 | 14 174 | - |

Таблица 4

тыс. руб.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2016 год | | |
|-------|--------------------|--|-------------|----------|------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 5 таблицы 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 8 | Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2016 год, стр.2х20% за 2015 год) | 24 939 | 22 272 | 2 667 |
| 2 | 9 | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.: | 124 701 | 111 366 | 13 335 |
| 2.1 | 9.1 | разницы в амортизации ОС | 28 940 | 49 812 | (20 872) |
| 2.2 | 9.2 | разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету | 92 344 | 61 337 | 31 007 |
| 2.3 | 9.3 | разницы в суммах расходов на страхование | 3 417 | 217 | 3 200 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2016 год | | |
|----------|--------------------------|---|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 5 таблицы 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2016 год, стр.4х20% за 2015 год) | 135 475 | 20 926 | 114 549 |
| 4 | 11 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.: | 627 377 | 100 304 | 527 073 |
| 4.1 | 11.1 | разницы в амортизации ОС | 584 188 | 13 576 | 570 612 |
| 4.2 | 11.2 | Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами | 43 189 | 82 298 | (39 109) |
| 4.3 | 11.3 | прочие налогооблагаемые разницы | - | 4 430 | (4 430) |
| 4.4 | | Доходы от участия в других организациях | 10 242 | 10 242 | - |

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 2017 г. 393 239 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 211 158 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 292 443 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2017 г. 70 733 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 37 971 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 52 640 тыс. руб.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

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 | 2017 г. | 2016 г. |
|--|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 661 612 | 1 095 606 |
| Покупные товары для перепродажи | 46 130 | 61 050 |
| Затраты на оплату труда | 1 290 902 | 863 852 |
| Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды | 390 596 | 261 489 |
| Амортизация объектов основных средств | 481 619 | 468 181 |
| Аренда объектов газораспределительного комплекса | 633 401 | 651 776 |
| Налоги и иные обязательные платежи | 245 076 | 229 602 |
| Прочие расходы | 64 171 | 48 979 |
| ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах | 3 813 507 | 3 680 535 |
| Амортизация объектов основных средств | 694 | 1 064 |
| Затраты на оплату труда | 6 627 | 5 448 |
| Материальные затраты | 2 057 | 1 035 |
| Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды | 1 999 | 1 628 |
| Иные коммерческие расходы | 1 641 | 206 |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 13 018 | 9 381 |
| Амортизация объектов основных средств | 46 114 | 46 474 |
| Затраты на оплату труда управленческого персонала | 645 978 | 494 957 |
| Материальные затраты | 153 588 | 121 590 |
| Командировочные расходы | 6 093 | 7 206 |
| Налоги и иные обязательные платежи | 15 589 | 14 518 |
| Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды | 186 797 | 142 787 |
| Иные управленческие расходы | 110 003 | 77 547 |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | 1 164 162 | 905 079 |

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

в 2017 г. 23 %

в 2016 г. 20 %



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

39. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

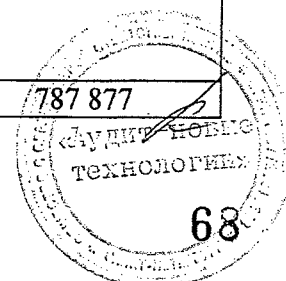
| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2017 г. | | 2016 г. | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа основных средств | 1 843 | 446 | 3 117 | 1 032 |
| Предоставление во временное пользование за плату активов | 7 669 | 1 491 | 5 793 | 1 975 |
| Продажа иных активов | 170 | 152 | - | - |
| Изменение резерва по сомнительным долгам, всего | 61 991 | 34 307 | 7 606 | 67 251 |
| В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности) | 61 991 | - | 7 606 | - |
| Начисление оценочных обязательств | 2 974 | 47 922 | 2 635 | 18 016 |
| Услуги кредитных организаций | - | 8 436 | - | 7 617 |
| Расходы социального характера | X | 27 877 | X | 17 126 |
| Доходы и расходы от продажи дебиторской задолженности | 493 | 493 | 12 | 12 |
| Доходы и расходы прошлых периодов | 12 287 | 5 182 | 338 | 9 |
| Прочие | 14 010 | 27 963 | 14 020 | 36 532 |
| Итого прочие доходы/расходы | 101 437 | 154 269 | 33 521 | 149 570 |

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 | 2017 г. | 2016 г. |
|----|--|-----------|-----------|
| 1. | Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 1 567 614 | 1 826 886 |
| 2. | Прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа, тыс. руб. | 511 759 | 508 114 |
| 3. | Прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям, тыс. руб. | 155 445 | 530 895 |
| 4. | Прибыль подлежащая распределению, | 900 410 | 787 877 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | Показатель | 2017 г. | 2016 г. |
|----|--|---------|---------|
| | тыс. руб. (стр. 1- стр. 2 – стр. 3) | | |
| 5. | Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 120 | 120 |
| 6. | Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб. | 8 | 7 |

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы начисленной специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа и поступления от платы за технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям.

Общество не производило в 2017 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 «Шахтмезрайга» | 29 | 29 | Ростовская область, г. Шахты, переулок Гюменский 1-а | Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения | 158 548 | 6 315 | 803 |

В течение 2017 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.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.
Операции с организациями Группы Газпром¹

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу 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) | | |
| | | 2017 г. | 2016 г. | 2015 г. |
| ПАО «ОГК-2» | Транспортировка природного газа по низким сетям | - | 429 063 | 402 575 |
| ООО «Газпром Трансгаз Краснодар» | Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг) | 20 550 | 19 782 | 21 853 |
| Всего | | 20 550 | 448 845 | 424 428 |

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) | | |
| | 2017 г. | 2016 г. | 2015 г. |
| АО «Газпром газораспределение» | 303 018 | 298 541 | 259 483 |
| ООО «Газпром Трансгаз Краснодар» | 1 021 | - | - |
| Всего | 304 039 | 298 541 | 259 483 |

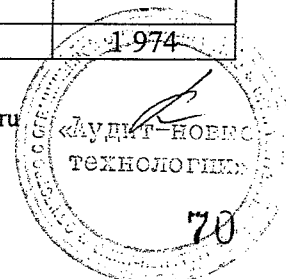
Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на услуги по транспортировке газа по сетям низкого давления для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии с приказом Федеральной антимонопольной службы России.

У Общества отсутствуют долгосрочные обязательства по расчетам с организациями Группы Газпром. Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | тыс.руб. | | |
|--|---|----------------|----------------|
| | Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
| | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| ООО «Газпром Трансгаз Краснодар» | 2 388 | 2 265 | 1 974 |
| ПАО «ОГК-2» | - | 12 641 | |
| Всего | 2 388 | 14 906 | 1 974 |

¹ Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен на gazprom.ru



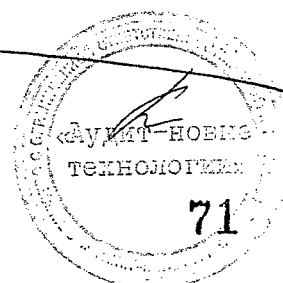
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.
У Общества отсутствуют долгосрочные обязательства по расчетам с организациями Группы Газпром.

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 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| АО «Газпром газораспределение» | 7 | 6 | 21 336 |
| Прочие | - | 189 | 18 |
| Всего | 7 | 195 | 21 354 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

| | | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутренним групповым 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 внутренним групповым обществам | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам | Тыс.руб. |
|-------|--|--------------------|---|--|--|---|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 4 101 | Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | |
| 4 110 | Поступления - всего | 7 331 481 | 31 162 | 4 | 7 219 643 | 433 794 | 123 926 | |
| 4 111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 6 776 833 | 31 162 | 4 | 6 601 699 | 433 794 | 123 926 | |
| 4 112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | 7 634 | - | - | 5 784 | - | - | |
| 4 119 | прочие поступления: | | | | | | | |
| 4 131 | от продажи иного имущества | 547 014 | - | - | 612 160 | - | - | |
| 4 133 | аналог, полученные от покупателей, заказчиков | 178 | - | - | 39 | - | - | |
| 4 135 | косвенные налоги по текущей деятельности | 393 239 | - | - | 211 158 | - | - | |
| 4 139 | прочие поступления | 98 738 | - | - | 350 698 | - | - | |
| 4 120 | Платежи - всего | 54 859 | - | - | 50 265 | - | - | |
| 4 121 | постановкам (порядкам) за сырье, материалы, работы, услуги | (6 454 396) | (1 342 239) | (33 190) | (4 803 440) | (319 853) | (32 273) | |
| 4 122 | в связи с оплатой труда работников | (1 798 992) | (304 137) | (33 190) | (2 112 492) | (319 853) | (32 273) | |
| 4 123 | на выплату процентов по долговым обязательствам | (1 716 115) | - | - | (1 205 117) | - | - | |
| 4 124 | на оплату налога на прибыль организаций | (142 138) | - | - | (203 805) | - | - | |
| 4 129 | прочие платежи: | (450 631) | - | - | (303 900) | - | - | |
| 4 142 | страховые взносы | (2 346 520) | (8) | - | (978 126) | - | - | |
| 4 144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов) | (607 883) | - | - | (428 585) | - | - | |
| 4 145 | на выплату авансов | (517 058) | - | - | (417 348) | - | - | |
| 4 199 | прочие выплаты | (19 097) | (8) | - | (6 867) | - | - | |
| 4 100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | (1 202 482) | (1 038 094) | - | (125 326) | - | - | |
| 4 201 | Денежные потоки от инвестиционных операций | 877 085 | (1 311 077) | (33 186) | 2 416 203 | 113 941 | 91 653 | |
| 4 210 | Поступления - всего | 148 944 | 6 442 | 803 | 117 202 | - | 229 | |
| 4 211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 1 843 | - | - | 3 075 | - | - | |
| 4 213 | от возврата вкл. займов, от продажи долг. ценных бумаг (права треб. ден. средств другим лицам) | 111 003 | - | - | 54 416 | - | - | |
| 4 214 | лицензия, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях | 36 098 | 6 442 | 803 | 59 711 | - | 229 | |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

| | | | | | | | |
|-------|---|-------------|-------------|----------|-------------|---------|---------|
| 4 220 | Платежи - всего | (1 647 731) | - | - | (1 140 564) | - | (2 195) |
| 4 221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (1 354 025) | - | - | (925 456) | - | (2 195) |
| 4 223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования средств к другим лицам), предоставлением займам другим лицам | (10 606) | - | - | (1 720) | - | - |
| 4 224 | процентом по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | (39 708) | - | - | (47 360) | - | - |
| 4 229 | прочие платежи: | (243 392) | - | - | (166 028) | - | - |
| 4 246 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | (243 392) | - | - | (166 028) | - | - |
| 4 200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (1 498 787) | 6 442 | 803 | (1 023 362) | - | (1 966) |
| 4 301 | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | |
| 4 310 | Поступления - всего | 383 188 | - | - | 295 653 | - | - |
| 4 311 | получение кредитов и займов | 383 188 | - | - | 295 653 | - | - |
| 4 320 | Платежи - всего | (883 191) | - | - | (1 127 322) | - | - |
| 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 | (864 000) | - | - | (1 103 613) | - | - |
| 4 329 | прочие выплаты, перечисления: | (19 191) | - | - | (23 709) | - | - |
| 4 341 | аренде: погашение обязательств по финансовой | (16 264) | - | - | (20 092) | - | - |
| 4 343 | аренде: косвенные налоги по финансовой деятельности | (2 927) | - | - | (3 617) | - | - |
| 4 300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (500 003) | - | - | (831 669) | - | - |
| 4 400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | (1 121 705) | (1 304 635) | (32 383) | 561 172 | 113 941 | 89 687 |
| 4 450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 1 130 100 | - | - | 568 928 | - | - |
| 4 500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 8 395 | (1 304 635) | - | 1 130 100 | 113 941 | - |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Операции с прочими связанными сторонами

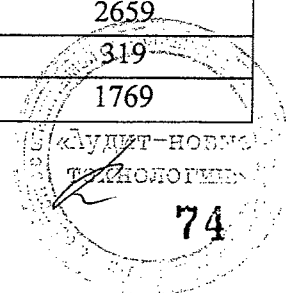
| | Наименование и организационно-правовая форма | Характер отношений |
|----|--|----------------------|
| 1 | АО «Шахтымежрайгаз» | контроль |
| 2 | АО «Азовмежрайгаз» | Значительное влияние |
| 3 | АО «Волгодонскмежрайгаз» | Значительное влияние |
| 4 | АО «Новочеркасскгоргаз» | Значительное влияние |
| 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) | |
|--|--|-----------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 4 790 | 508 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 352 | 116 |
| АО «Ростовгоргаз» | 29 436 | 563 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 507 | 2 016 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 7 387 | 563 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | - | 164 |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | 25 | 207 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 5 535 498 | 2 652 098 |
| ООО «Шахтымежрайгаз Сервис» | 8 | 14 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз сервис» | 4 | - |
| Итого: | 5 578 007 | 2 656 250 |

тыс.руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Дивиденды, полученные , без налога на прибыль удержанного агентами | |
|--|--|---------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 81 | 459 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 180 | 352 |
| АО «Ростовгоргаз» | 1 619 | 2659 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 77 | 319 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 506 | 1769 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | |
|---------------------|-------|------|
| АО «Шахтымежрайгаз» | 803 | 229 |
| Итого: | 3 266 | 5787 |

тыс.руб.

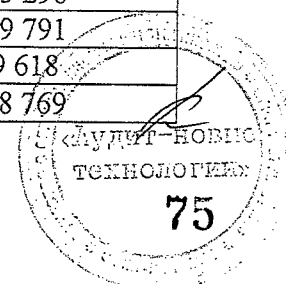
| Наименование и организационно-правовая форма | Доходы по договорам займа | |
|--|---------------------------|---------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | 3386 | 5174 |
| ООО "Газпром межрегионгаз " | 9685 | - |
| Итого: | 13071 | 5174 |

тыс.руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Доходы по договорам управления, аренды, компенсация коммунальных расходов, без НДС | |
|--|--|---------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 187 | 181 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 196 | 196 |
| АО «Ростовгоргаз» | 505 | 505 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 216 | 216 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 324 | 733 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 247 | 199 |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | 2790 | 2628 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 2825 | 2165 |
| Итого: | 7 290 | 6 823 |

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|---------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 33 833 | 114 456 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 27 244 | 99 329 |
| АО «Ростовгоргаз» | 216 555 | 424 801 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 24 223 | 105 296 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 86 471 | 209 791 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 34 520 | 99 618 |
| ООО "Газпром межрегионгаз" | 140 124 | 128 769 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | |
|---------------------------------|---------|-----------|
| Ростов-на-Дону" | | |
| ООО «Шахтымежрайгаз сервис» | 18 394 | 9 177 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз сервис» | 8 436 | 861 |
| Итого: | 589 800 | 1 192 098 |

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 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 560 | 18 | 2 757 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | - | 4 | 719 |
| АО «Ростовгоргаз» | 10 311 | 13 263 | 34 798 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 21 | 254 | 394 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 2 039 | 41 | 1 722 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | - | 1 | 14 139 |
| ООО «Шахтымежрайгаз сервис» | 6 | - | - |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | 9 739 | 12 414 | 18 633 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 1 243 426 | 603 541 | 477 192 |
| Всего | 1 266 102 | 629 536 | 550 354 |

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Кредиторская задолженность (стр. 1520) | | |
|--|--|----------------|----------------|
| | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 2 719 | 8 984 | 3 971 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 1 946 | 8 525 | 7 020 |
| АО «Ростовгоргаз» | 9 443 | 11 053 | 18 133 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 1 780 | 4 479 | 2 242 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 7 177 | 4 599 | 7 310 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 2 686 | 2 185 | 4 597 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 15 441 | 6 860 | 5 406 |
| ООО «Шахтымежрайгаз Сервис» | 37 | 3 332 | 683 |
| ООО «Волгодонскмежрайгаз сервис» | - | 646 | - |
| Всего | 41 229 | 50 663 | 49 362 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 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 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15г. | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | - | 33 846 | 65 846 | 26 246 | 23 100 | 10 000 |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | - | - | - | 1 038 093 | - | - |
| Всего | - | 33 846 | 65 846 | 1 064 339 | 23 100 | 10 000 |

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному Обществом ОАО «Газпром газораспределение Элиста», в 2017г. составила 3 386 тыс. руб. по ставке 8,25%.

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному ООО «Газпром межрегионгаз» 9 685 тыс.руб. 80 % от ключевой ставке ЦБ.

Задолженность Общества по займам, полученным от АО «Газпромбанк» без учета задолженности по начисленным процентам, составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Займы и кредиты (стр. 1410) | | | Займы и кредиты (стр. 1510) | | |
|--|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15г. | на 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 г. |
| АО «Газпромбанк» | - | - | 377 366 | - | - | - |
| Всего | - | - | 377 366 | - | - | - |

Общая сумма займов, полученных от АО «Газпромбанк», составила:

в 2017 г. 0 тыс. руб.
в 2016 г. 0 тыс. руб.
в 2015 г. 0 тыс. руб.

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

в 2017 г. 0 тыс. руб.
в 2016 г. 377 366 тыс. руб.
в 2015 г. 455 000 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от АО «Газпромбанк» в 2017, 2016 и 2015 гг. составила 0 тыс. руб., 31 504 тыс. руб. и 64 995 тыс. руб. соответственно.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---|-----------|-----------|
| Поступило денежных средств, в том числе: | 6 009 113 | 3 025 499 |
| по текущей деятельности | 5 971 761 | 3 014 537 |
| по финансовой деятельности | - | - |
| по инвестиционной деятельности | 37 352 | 10 962 |
| Направлено денежных средств, в том числе: | 593 265 | 2 175 437 |
| по текущей деятельности | 559 820 | 2 143 303 |
| по финансовой деятельности | - | - |
| по инвестиционной деятельности | 33 445 | 32 134 |

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, заместителя генерального директора по работе с ГРО и органами государственной власти, главного бухгалтера, председателя совета директоров, членов совета директоров.

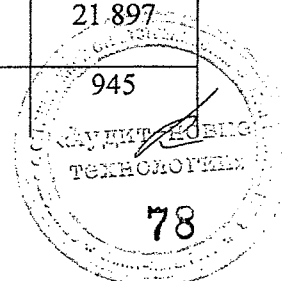
Вознаграждение генеральному директору, председателю совета директоров, членам совета директоров утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Трудовым договором.

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.

| | | 2017 г. | 2016 г. | 2015 г. |
|---|--|---------|---------|---------|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 18 236 | 24 784 | 22 962 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения, в том числе: | 18 236 | 23 701 | 22 017 |
| | - выплаты членам совета директоров | 260 | 200 | 120 |
| | - выплаты прочему основному управленческому персоналу | 17 976 | 23 501 | 21 897 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - | 1 083 | 945 |



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

| | | | | |
|---|---|-------|-------|------|
| | 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 | 1 849 | 2 340 | 1000 |

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 – 291 751 тыс. руб.

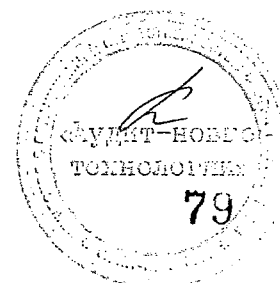
Условные обязательства

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 145 904 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 31.12.17 г. | на 31.12.16 г. | на 31.12.15 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 марта 2019 г. |
| Сумма поручительства, тыс. руб. | 145 904 | 149 916 | 155 904 |



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 2017 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

Главный бухгалтер

«15» февраля 2018г.



Резенко Владимир Юрьевич

Петрова Ирина Владимировна

