

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

МНЕНИЕ

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

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному

Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 1 555 124 тыс. руб.

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

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

Операции со связанными сторонами

(Пункт 41 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год).

В ходе своей деятельности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» осуществляет значительное количество операций со связанными сторонами.

Мы считаем данный вопрос ключевым, поскольку выявление связанных сторон и анализ сделок является сложным, а раскрытие операций со связанными сторонами в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности существенно для пользователей.

Наши аудиторские процедуры включали: получение понимания процесса выявления связанных сторон; анализ договоров и документов по совершенным сделкам со связанными сторонами; направление письменных запросов контрагентам для подтверждения совершенных операций и анализ полученных ответов; анализ корректности и полноты раскрытия операций и остатков по ним на предмет соответствия требованиям правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных в Российской Федерации.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2019 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

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

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

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски;

получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к

выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

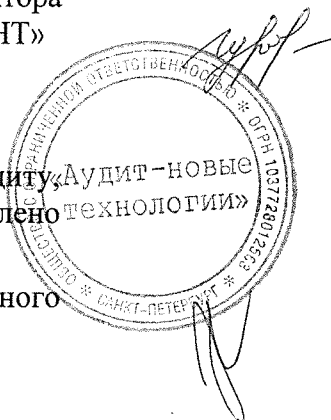
Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»

М.М. Гурова

Руководитель задания по аудиту, **Аудит-новые технологии**
по результатам которого составлено аудиторское заключение:

Руководитель обособленного
подразделения ООО «Аудит – НТ»

Д.В. Ховарь



«26» февраля 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 года

Организация: ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичная акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 344022,г.Ростов-на-Дону,пр.Кировский,д.40а

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число,месяц,год)	0710001
по ОКПО	31 / 12 / 2019
ИНН	03298046
по ОКВЭД 2	6163000368
	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	
	12247/49
по ОКЕИ	
	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации: ООО "Аудит- НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

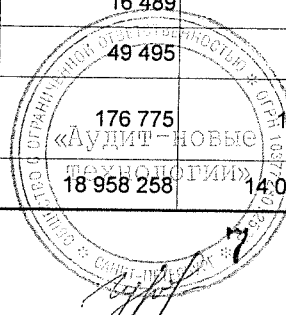
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7728284872

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1: 1.1,1.2,1.3	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	23	30	159
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	121
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	23	30	38
П-1:1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1:2; П-2: 8	Основные средства, в т.ч.	1150	19 832 013	18 560 444	13 818 039
П-1:2.1; П-2:23	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	18 054 452	16 900 343	12 450 515
	земельные участки и объекты природопользования	1152	9 619	9 619	8 399
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	17 772 891	16 694 031	12 309 982
П-1:2.2; П-2: 8, 24	Незавершенные капитальные вложения	1154	1 777 561	1 660 101	1 367 524
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1:3.1; П-2:35	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	159 536	171 514	7 809
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	155 003	155 003	3
	инвестиции в другие организации	1173	22	22	22
П-1:3.1; П-2:35	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	4 511	16 489	7 784
П-2:35	Отложенные налоговые активы	1180	42 305	49 495	37 811
П-2: 10,27, 29	Прочие внеоборотные активы	1190	230 332	176 775	194 832
	Итого по разделу I	1100	20 264 209	18 958 258	14 058 650



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1: 4.1;П- 2:11,26	Запасы, в т.ч.	1210	567 870	505 455	512 092
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	495 175	426 124	401 639
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	72 695	79 331	110 453
	товары отгруженные	1215	-	-	-
П-2:27	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 883	58	8 468
П-1: 5.1,5.2; П-	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1 774 913	2 483 855	1 498 490
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
П-1: 5.1,5.2; П- 2:14,29	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	1 774 913	2 483 855	1 498 490
	покупатели и заказчики	1236	1 592 621	1 927 164	1 356 857
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	18 646	53 582	22 535
	прочие дебиторы	1239	163 646	503 109	119 098
П-1: 3.1,3.1. 1;П- 2:30	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	256 166	32 168	1 070 465
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	256 166	32 168	1 070 465
П-2: 15,34	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	4 014	8 127	8 395
	касса	1251	1 624	1 513	1 409
	расчетные счета	1252	2 192	6 037	6 076
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	198	577	910
П-2: 13,27	Прочие оборотные активы	1260	13 148	10 776	10 256
	Итого по разделу II	1200	2 625 994	3 040 439	3 108 166
	БАЛАНС	1600	22 890 203	21 998 697	17 166 816



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-2: 16,31	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	284 216	284 216	284 216
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 034 239	2 035 666	2 037 804
П-2: 16,31	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 090 219	4 665 618	3 954 465
	Резервный капитал	1360	14 211	14 211	14 211
П-2: 32	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 196 506	8 143 437	7 179 868
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	16 619 391	15 143 148	13 470 564
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-2: 17,33	Заемные средства, в т.ч.	1410	527 905	1 107 198	1 011 429
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	527 905	1 107 198	1 011 429
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-2: 19	Отложенные налоговые обязательства	1420	957 198	721 446	567 156
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2: 32	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	2 142 962	2 539 618	511 759
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 628 065	4 368 262	2 090 344
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-2: 17,33	Заемные средства, в т.ч.	1510	749 971	600 000	404 843
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	104 843
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	749 971	600 000	300 000
П-1: 5.3.5.4:	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	1 741 251	1 615 400	989 726
	поставщики и подрядчики	1521	499 026	921 110	241 620
	задолженность перед персоналом организации	1522	75	72	116
	задолженность по страховым взносам	1523	452	302	47
	задолженность по налогам и сборам	1524	405 872	76 744	333 677
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	835 826	617 172	414 266
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	652 490	477 422	393 239
	другие расчеты	1528	183 336	139 750	21 027
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	15 126	15 792	16 462
П-1: 7; П-2: 18,43	Оценочные обязательства	1540	136 399	256 095	194 877
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 642 747	2 487 287	1 605 908
	Итого по балансу	1700	22 890 203	21 998 697	17 166 816



Ревенко Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

2020 г.

Главный бухгалтер
Владимирова
(подпись)

Петухова Ирина
«ТЕХНОЛОГИИ»
(расшифровка подписи)

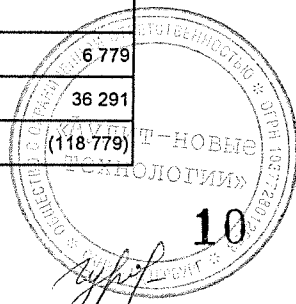
Отчет о финансовых результатах за 2019 год

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

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

КОДЫ
0710002
31 / 12 / 2019
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
П-2: 3.20	Выручка	2110	7 488 660	7 609 675
	транспорт газа по сетям низкого давления	2111	5 334 672	5 600 330
	в том числе выручка от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2111.1	595 830	648 023
	продажа других работ и услуг	2112	1 823 292	1 710 319
	выполнение строительно-монтажных работ	2112.1	674 442	661 037
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2112.2	674 546	586 622
	другие виды деятельности	2112.3	474 304	462 660
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2113	73 642	81 958
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2114	257 054	217 068
П-1:6; П-2:	Себестоимость продаж	2120	(4 463 972)	(4 284 304)
	транспорт газа по сетям низкого давления	2121	(3 143 630)	(3 067 828)
	продажа других работ и услуг	2122	(1 217 723)	(1 130 790)
	выполнение строительно-монтажных работ	2122.1	(476 392)	(452 015)
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2122.2	(504 571)	(438 840)
	другие виды деятельности	2122.3	(236 760)	(239 935)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2123	(51 430)	(46 634)
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2124	(51 189)	(39 052)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 024 688	3 325 371
	в том числе валовая прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2100.1	595 830	648 023
	в том числе валовая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2100.2	205 865	178 016
П-1:6; П-2: 37	Коммерческие расходы	2210	(12 894)	(14 080)
П-1:6; П-2: 37	Управленческие расходы	2220	(1 257 025)	(1 245 343)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	1 754 769	2 065 948
	в том числе прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2200.1	595 830	648 023
	в том числе прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2200.2	198 582	165 403
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 072	6 779
	Проценты к получению	2320	7 359	36 291
	Проценты к уплате	2330	(127 194)	(118 779)



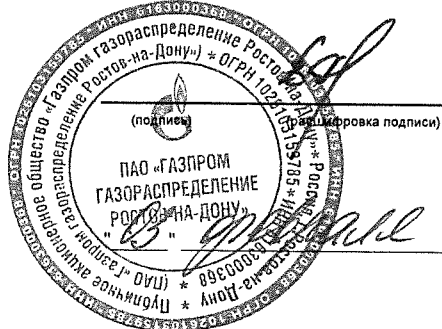
		Форма по ОКУД 0710002 с.2		
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
П-2:38	Прочие доходы	2340	118 307	41 839
П-2:38	Прочие расходы	2350	(103 494)	(147 650)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 660 819	1 884 428
	в том числе прибыль до налогообложения от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2300.1	595 830	648 023
П-2: 35	в том числе прибыль до налогообложения от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2300.2	198 582	165 403
П-2: 35	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(99 774)	(264 203)
	текущий налог на прибыль	2410	(99 774)	(264 203)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	-
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	12 767	31 279
П-2: 35	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(235 752)	(154 290)
П-2: 35	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 190)	11 684
П-2: 35	Прочее	2460	(266 461)	(521 267)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 051 642	956 352
	в том числе чистая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2400.1	398 808	132 322



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Форма по ОКУД 0710002 с.3	
			за 2019 год	за 2018 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 051 642	956 352
П-2: 39	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



Ревенко Владимир Юрьевич

(Handwritten signature)

Петухова Ирина Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

2020 г.



Отчет об изменениях капитала за 2019 год

Организация: ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичная акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

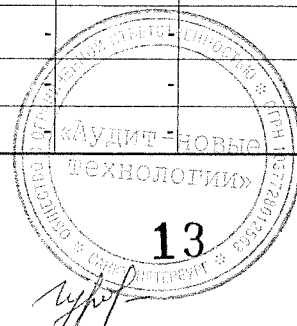
по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

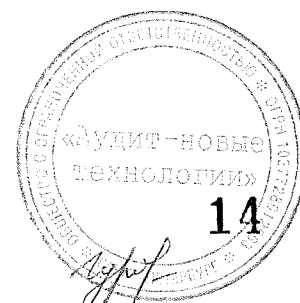
КОДЫ
710004
31 / 12 / 2019
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	284 216	-	5 992 269	14 211	7 179 868	-	13 470 564
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	716 232	-	956 352	-	1 672 584
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	956 352	-	956 352
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	716 232	-	-	-	716 232
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

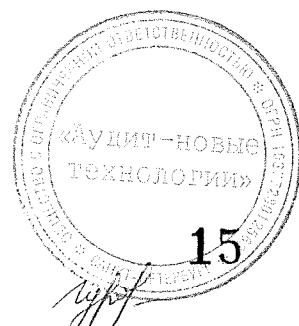


Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(7 217)	-	7 217	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	284 216	-	6 701 284	14 211	8 143 437	-	15 143 148
За 2019 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	424 601	-	1 051 642	-	1 476 243
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	1 051 642	-	1 051 642
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	424 601	-	-	-	424 601
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(1 427)	-	1 427	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	284 216	-	7 124 458	14 211	9 196 506	-	16 619 391



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

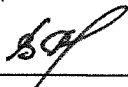
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	13 470 564	956 352	716 232	15 143 148
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 470 564	956 352	716 232	15 143 148
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	7 179 868	956 352	7 217	8 143 437
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	7 179 868	956 352	7 217	8 143 437
добавочный капитал до корректировок	3402	5 992 269	-	709 015	6 701 284
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 992 269	-	709 015	6 701 284
резервный капитал до корректировок	3403	14 211	-	-	14 211
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	14 211	-	-	14 211
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3 600	16 634 517	15 158 940	13 487 026

Руководитель


(подпись)

Ревенко Владимир Юрьевич


(расшифровка подписи)

ПАО «ГАЗПРОМ
ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ
РОСТОВ-НА-ДОНУ»

2020 г.



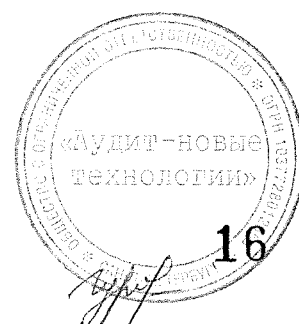
Главный бухгалтер


(подпись)

Петухова Ирина Владимировна

(расшифровка подписи)

"03" декабря 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год**

Организация ПАО " Газпром газораспределение Ростов-на-Дону "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

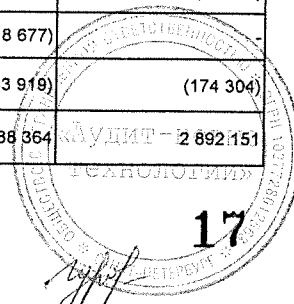
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс.руб.

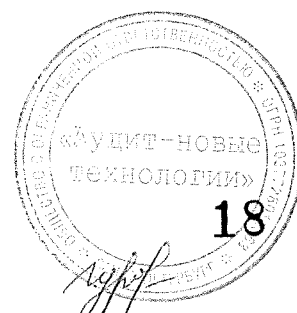
Форма по ОКУД
Дата (число,месяц,год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
31 / 12 / 2019
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе	4110	9 025 236	8 659 789
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	7 565 393	6 969 407
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 734	7 960
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П-2: 15	прочие поступления, в том числе	4119	1 445 109	1 682 422
	авансы полученные	4119.1	494 061	477 422
	косвенные налоги по текущей деятельности	4119.2	910 877	172 385
	возврат займов другими лица	4119.3	-	1 013 038
	прочие	4119.4	40 171	19 577
	Платежи - всего, в том числе	4120	(6 236 872)	(5 767 638)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 899 629)	(1 922 081)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 133 605)	(1 961 742)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(127 194)	(118 779)
	налога на прибыль организаций	4124	(120 903)	(275 000)
П-2: 15	прочие платежи, в том числе:	4129	(1 955 541)	(1 490 036)
	страховые взносы	4129.1	(760 928)	(698 124)
	налог на доходы физических лиц	4129.2	(319 755)	(294 757)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4129.3	(357 890)	(281 194)
	на выдачу авансов	4129.4	(14 372)	(41 657)
	предоставление займов другим лицам	4129.5	(218 677)	-
	прочие	4129.6	(283 919)	(174 304)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 788 364	2 892 151



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего, в том числе	4210	18 347	77 902
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 522	2 821
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 932	34 571
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 893	40 510
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе	4220	(2 381 502)	(3 254 179)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 952 666)	(2 699 266)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 130)	(22 635)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(35 877)	(47 122)
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
П-2: 15	прочие платежи	4229	(389 829)	(485 156)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 363 155)	(3 176 277)
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего, в том числе	4310	170 678	700 470
	получение кредитов и займов	4311	170 678	700 470
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	Платежи - всего, в том числе	4320	(600 000)	(416 612)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(600 000)	(409 544)
	прочие платежи	4329	-	(7 068)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(429 322)	283 858
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 113)	(268)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 127	8 395
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 014	8 127
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



Ревенко Владимир Юрьевич

(расшифровка подписи)

2020г.

Петухова Ирина Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (П1)

Организация	ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	03298046	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2019
Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	ИНН 6163000368	по ОКПО	03298046
Организационно-правовая форма / форма собственности	35.22	ИНН	6163000368
Публичное акционерное общество/Иная смешанная российская собственность	12247/49	по ОКВЭД	35.22
Единица измерения: тыс.руб.	384	по ОКПД/ОКФС	12247/49
		по ОКЕИ	384

Форма 0710005 с.1

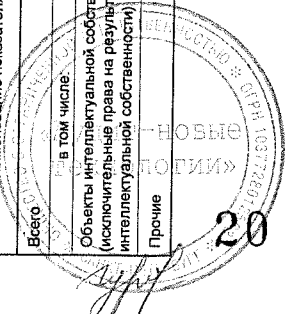
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	пересеченка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 год	2 166	(2 136)	-	-	-	(7)	-	2 166	-	2 166	(2 143)
	5110	за 2018 год	2 166	(2 007)	-	-	-	(129)	-	2 166	-	2 166	(2 136)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 год	2 102	(2 102)	-	-	-	-	-	2 102	-	2 102	(2 102)
	5111	за 2018 год	2 102	(1 981)	-	-	-	(121)	-	2 102	-	2 102	(2 102)
Деловая репутация	5102	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2019 год	64	(34)	-	-	-	(7)	-	64	-	64	(41)
	5114	за 2018 год	64	(26)	-	-	-	(8)	-	64	-	64	(34)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-



1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	2 102	2 102	1 360
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	2 102	2 102	1 360
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-



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

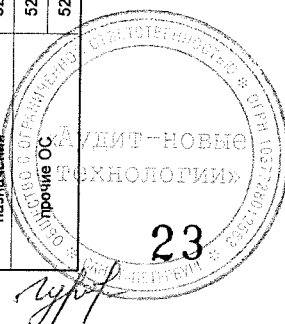
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 год	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	переклассификация первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 год	22 434 827	(5 534 484)	1 829 203	(27 483)	26 257	(673 868)	-	-	-	24 236 547
в том числе:	5210	за 2018 год	17 473 394	(5 022 879)	4 998 554	(37 121)	33 893	(545 498)	-	-	-	22 434 827
магистральные трубопроводы	5201	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5211	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2019 год	700 540	(535 834)	77 071	(6 109)	6 092	(57 668)	-	-	-	-
	5213	за 2018 год	925 746	(695 955)	121 555	(7 751)	7 640	(64 758)	(339 010)	217 239	-	771 502
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2019 год	21 127 365	(4 598 040)	1 602 649	(4 306)	3 170	(542 039)	-	-	-	700 540
	5214	за 2018 год	16 045 895	(3 965 704)	4 752 816	(10 356)	7 618	(422 715)	339 010	(217 239)	-	22 725 708
прочие ОС	5205	за 2019 год	606 922	(400 610)	149 483	(17 068)	16 995	(74 161)	-	-	-	21 127 365
	5215	за 2018 год	501 753	(361 220)	124 183	(19 014)	18 635	(58 025)	-	-	-	739 337
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	606 922
в том числе:	5230	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
магистральные трубопроводы	5221	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

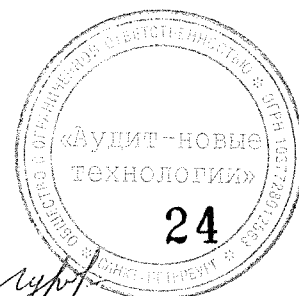


2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 год	1 660 101	2 017 304	(7 811)	(1 829 203)	(62 830)	1 777 561
	5250	за 2018 год	1 367 524	5 324 102	(6 694)	(4 998 554)	(26 277)	1 660 101
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2019 год	1 660 101	1 954 600	(7 811)	(1 829 203)	(126)	1 777 561
	5251	за 2018 год	1 367 524	5 297 825	(6 694)	(4 998 554)	-	1 660 101
оборудование к установке	5242	за 2019 год	-	62 704	-	-	(62 704)	-
	5252	за 2018 год	-	26 277	-	-	(26 277)	-

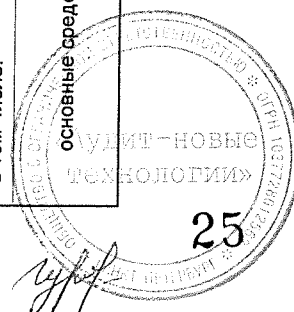
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	81 349	197 449
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	20	1 767
здания и дороги	5264	-	24 205
прочие ОС	5265	81 329	171 477
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(649)	(1 000)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	(649)	(1 000)



2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	103 955	26 853	26 703
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	6 838	7 095
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	18 064
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 920 255	7 290 400	10 950 490
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 555 124	1 141 043	1 321 700
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-



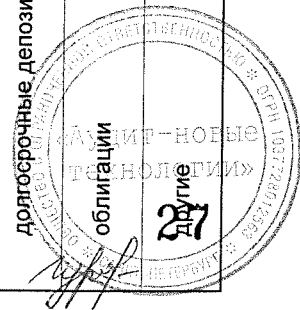
3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019 год	178 627	-	3 130	(9 787)	-	-	-	171 970	-
инвестиции, в том числе:	5311	за 2018 год	40 180	-	177 635	(39 188)	-	-	-	178 627	-
	5302	за 2019 год	155 025	-	-	-	-	-	-	155 025	-
	5312	за 2018 год	25	-	155 000	-	-	-	-	155 025	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2019 год	155 003	-	-	-	-	-	-	155 003	-
	53122	за 2018 год	3	-	155 000	-	-	-	-	155 003	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2019 год	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	53123	за 2018 год	22	-	-	-	-	-	-	22	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019 год	23 602	-	3 130	(9 787)	-	-	-	16 945	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	5313	за 2018 год	40 155	-	22 635	(39 188)	-	-	-	23 602	-
	53031	за 2019 год	23 602	-	3 130	(9 787)	-	-	-	16 945	-
совместная деятельность	53131	за 2018 год	40 155	-	22 635	(39 188)	-	-	-	23 602	-
	53032	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2019 год	25 055	-	5 170 673	(4 951 996)	-	-	-	243 732	-
в том числе:	5315	за 2018 год	1 038 094	-	5 560 551	(6 573 590)	-	-	-	25 055	-
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2019 год	25 055	-	5 170 673	(4 951 996)	-	-	-	243 732	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5316	за 2018 год	1 038 094	-	5 560 551	(6 573 590)	-	-	-	25 055	-
	5307	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53171	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53072	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53073	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2019 год	203 682	-	5 173 803	(4 961 783)	-	-	-	415 702	-
	5310	за 2018 год	1 078 274	-	5 738 186	(6 612 778)	-	-	-	203 682	-

КРАСНОЯРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ
КАФЕДРА ФИНАНСОВ
2019

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019 год	23 602	7 113	-	-	16 945	12 434	-	-
	5311	за 2018 год	40 155	32 371	-	-	23 602	7 113	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019 год	23 602	7 113	-	-	16 945	12 434	-	-
	5313	за 2018 год	40 155	32 371	-	-	23 602	7 113	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2019 год	23 602	7 113	-	-	16 945	12 434	-	-
	53131	за 2018 год	40 155	32 371	-	-	23 602	7 113	-	-
совместная деятельность	53032	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные депозиты	53034	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53036	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции				
инвестиции в дочерние общества	5321	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53211	-	-	-
инвестиции в другие организации	53212	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53213	-	-	-
векселя третьих лиц	5322	-	-	-
облигации	53221	-	-	-
прочие	53222	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5323	-	-	-
в том числе:				
инвестиции				
инвестиции в дочерние общества	5326	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53261	-	-	-
инвестиции в другие организации	53262	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53263	-	-	-
векселя третьих лиц	5327	-	-	-
облигации	53271	-	-	-
прочие	53272	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	53273	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	5328	-	-	-
облигации				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период		Оборот запасов между их группами		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 год	505 532	(77)	505 455	(5 187 946)	54	-	567 893	(23)	567 870
	5420	за 2018 год	512 240	(148)	512 092	(4 968 132)	71	-	505 532	(77)	505 455
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 год	426 194	(70)	426 124	(710 939)	47	-	495 198	(23)	495 175
животные на выращивании и откорме	5421	за 2018 год	401 713	(74)	401 639	(669 491)	4	-	426 194	(70)	426 124
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5422	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5423	за 2019 год	-	-	4 425 436	(4 425 436)	-	-	-	-	-
	5403	за 2018 год	-	-	4 251 750	(4 251 750)	-	-	-	-	-
	5404	за 2019 год	79 338	(7)	28 256	(51 571)	7	-	72 695	-	72 695
	5424	за 2018 год	110 527	(74)	19 378	(46 891)	67	-	79 338	(7)	79 331
	5405	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28

УПР

2019

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель-ным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнитель-ным долгам	
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнитель-ным долгам	погашение	списание на финансовы и результат	восстановле-ние резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 год	2 563 341	(79 486)	9 218 639	19 750	(16 755)	(9 948 673)	-	18 097	(501)	1 852 556	(77 643)	-	-
	5530	за 2018 год	1 575 695	(77 205)	9 802 279	43 070	(9 630)	(8 856 645)	(18)	6 309	(1 040)	2 563 341	(79 486)	-	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2019 год	2 006 650	(79 486)	9 008 342	-	(16 755)	(9 344 227)	-	18 097	(501)	1 670 264	(77 643)	-	-
	5531	за 2018 год	1 434 062	(77 205)	8 992 410	-	(9 630)	(8 418 764)	(18)	6 309	(1 040)	2 006 650	(79 486)	-	-
авансы выданные	5512	за 2019 год	53 582	-	17 246	-	-	(52 182)	-	-	-	18 646	-	-	-
	5532	за 2018 год	22 535	-	417 281	-	-	(386 234)	-	-	-	53 582	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2019 год	503 109	-	193 051	19 750	-	(552 264)	-	-	-	163 646	-	-	-
	5534	за 2018 год	119 098	-	392 588	43 070	-	(51 647)	-	-	-	503 109	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2019 год	2 563 341	(79 486)	9 218 639	19 750	(16 755)	(9 948 673)	-	18 097	(501)	1 852 556	(77 643)	-	-
	5520	за 2018 год	1 575 695	(77 205)	9 802 279	43 070	(9 630)	(8 856 645)	(18)	6 309	(1 040)	2 563 341	(79 486)	-	-

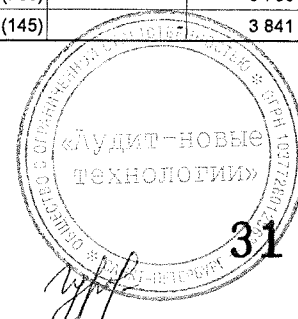


5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	77 643	-	79 486	-	77 205	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	77 643	-	79 486	-	77 205	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 год	2 225 673	-	-	-	-	(236 578)	1 989 095
	5571	за 2018 год	-	2 225 673	-	-	-	-	2 225 673
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2019 год	2 070 673	-	-	-	-	(81 578)	1 989 095
	5572	за 2018 год	-	2 070 673	-	-	-	-	2 070 673
векселя к уплате	5553	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2019 год	155 000	-	-	-	-	(155 000)	-
	5576	за 2018 год	-	155 000	-	-	-	-	155 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 год	1 615 400	11 181 188	244 638	(11 535 847)	(706)	236 578	1 741 251
	5580	за 2018 год	989 726	12 880 252	219 074	(12 473 507)	(145)	-	1 615 400
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2019 год	921 110	4 050 021	-	(4 552 977)	(706)	81 578	499 026
	5581	за 2018 год	241 620	5 985 527	-	(5 305 892)	(145)	-	921 110
векселя к уплате	5562	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2019 год	72	2 518 693	-	(2 518 690)	-	-	75
	5583	за 2018 год	116	2 333 252	-	(2 333 296)	-	-	72
задолженность по страховым взносам	5564	за 2019 год	302	759 571	1 668	(761 089)	-	-	452
	5584	за 2018 год	47	699 305	362	(699 412)	-	-	302
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2019 год	76 744	2 649 750	90	(2 320 712)	-	-	405 872
	5585	за 2018 год	333 677	2 518 401	1 817	(2 777 151)	-	-	76 744
авансы полученные	5566	за 2019 год	477 422	1 096 999	242 880	(1 164 811)	-	-	652 490
	5586	за 2018 год	393 239	1 204 972	216 895	(1 337 684)	-	-	477 422
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2019 год	139 750	106 154	-	(217 568)	-	155 000	183 336
	5588	за 2018 год	21 027	138 795	-	(20 072)	-	-	139 750
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2019 год	3 841 073	11 181 188	244 638	(11 535 847)	(706)	-	3 730 346
	5570	за 2018 год	989 726	15 105 925	219 074	(12 473 507)	(145)	-	3 841 073



5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	1 063 328	936 965
Расходы на оплату труда	5620	2 287 460	2 241 819
Отчисления на социальные нужды	5630	686 308	671 073
Амортизация	5640	670 579	544 046
Прочие затраты	5650	974 786	1 103 190
Итого по элементам	5660	5 682 461	5 497 093
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	51 430	46 634
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 733 891	5 543 727

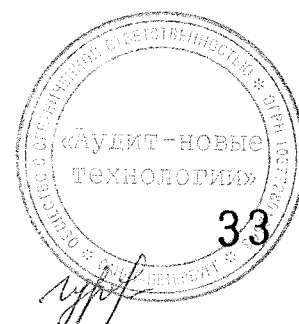


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	256 095	257 970	(333 764)	(43 902)	136 399
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	161	-	-	(138)	23
прочие оценочные обязательства	5706	79 756	20 434	(40 835)	(42 701)	16 654
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	71 245	-	(70 883)	(362)	-
обязательство по оплате отпусков	5708	104 933	237 536	(222 046)	(701)	119 722
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		256 095	-	-	-	136 399

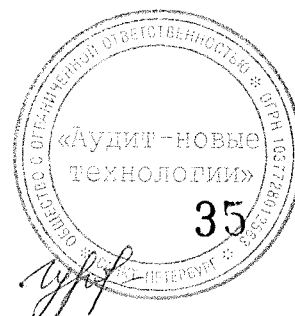
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	3 900	3 900	3 900
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	3 900	3 900	3 900
из него:				
объекты основных средств	5803	3 900	3 900	3 900
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	131 904	137 904	145 904
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год. (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	8
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	8
6. Основа составления	8
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
8. Основные средства	9
9. Финансовые вложения	10
10. Прочие внеоборотные активы	11
11. Материально-производственные запасы	11
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	12
13. Расходы будущих периодов	12
14. Дебиторская задолженность	12
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	14
17. Кредиты и займы полученные	14
18. Оценочные обязательства	14
19. Налогообложение	15
20. Признание доходов	15
21. Признание расходов	15
22. Изменения в учетной политике	16
III. Раскрытие существенных показателей	16
23. Основные средства	16
24. Незавершенные капитальные вложения	17
25. Долгосрочные финансовые вложения	18
26. Материалы и товары для перепродажи	18
27. Расходы будущих периодов	19
28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	20
29. Дебиторская задолженность	20
30. Краткосрочные финансовые вложения	21
31. Капитал и резервы	21
32. Долгосрочные обязательства	23
33. Кредиты и займы	23
34. Информация, связанная с использованием денежных средств	27
35. Налогообложение	28
36. Кредиторская задолженность	33
37. Расходы по обычным видам деятельности	33
38. Прочие доходы и расходы	34
39. Прибыль на акцию	35
40. Дочерние и зависимые общества	36
41. Информация о связанных сторонах	38
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу	45
43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	46
44. Риски хозяйственной деятельности	47
44. Информация об инновациях и модернизации производства	47
45. События после отчетной даты	47



І. 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.

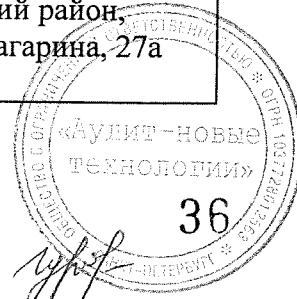
Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 (выписка по состоянию реестра на 07.10.2019г.):

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица	116 281	14 077	130 358	91,73
в том числе:				
АО "Газпром газораспределение"	100 323	6 257	106 580	74,99
Муниципальные образования Ростовской области	7 656	-	7 656	5,39
Другие юридические лица	8 302	7 820	16 122	11,35
Физические лица	3 965	7 785	11 750	8,27

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет в своем составе 21 (двадцать один) структурных подразделения (филиала):

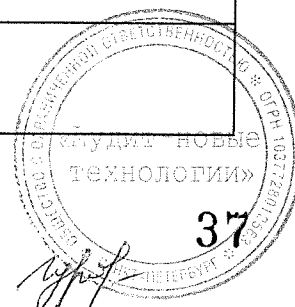
№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
1.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Аксае	346720, г. Аксай, Аксайский район, Ростовской области, ул. Гагарина, 27а



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
2.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Батайске	346880, г. Батайск, Ростовской области, ул. Южная, 5
3.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Белая Калитва	347042, г. Белая Калитва, Ростовской области, ул. Калинина, 25
4.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в ст. Вешенской	346270, ст. Вешенская, Ростовской области, ул. Есенина, 53
5.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Донецке	346330, г. Донецк, Ростовской области, ул. Гайдара, 8а
6.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Зернограде	347740, г. Зерноград, Ростовской области, ул. Мира, 26
7.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Зимовники	347460, п. Зимовники, Ростовской области, ул. Круглякова, 121
8.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Миллерово	346130, г. Миллерово, Ростовской области, ул. Промышленная, 6а
9.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Морозовске	347210, г. Морозовск, Ростовской области, ул. Ворошилова, 217.
10.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в с. Чалтырь	346800, Ростовская область, с. Чалтырь, 5 линия, дом 14
11.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новошахтинске	346910, г. Новошахтинск-10, Ростовская область, ул. Ростовская, 132
12.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Орловском	347510, пос. Орловский, Орловского района, Ростовской область, ул. Транспортная, 2а
13.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - «Подземметаллзащита»	344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Иловайская, 3
14.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Сальске	347640, г. Сальск, Ростовской области, ул. Тракторная, 53
15.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Семикаракорске	346630, г. Семикаракорск, Ростовской области, ул. Островского, 1
16.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Азове	346782, г. Азов, ул. Измайлова, 69
17.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Волгодонске	347360, г. Волгодонск, ул. Степная, 57



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
18.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новочеркасске	346400, г. Новочеркасск, ул. Народная, 66
19.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Таганроге	347904, г. Таганрог, ул. Дзержинского, 3
20.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Шахты	346504, г. Шахты, пер. Тюменский, 1а
21.	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Ростове-на-Дону	344019, г. Ростов-на-Дону, пр. Шолохова, 14

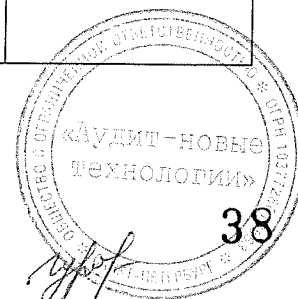
3. Основные виды деятельности

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 96,6 %. 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 2019 г. по Ростовской области составил 6 242,52 млн. м³., объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 6 030,14 млн. м³. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2019 года составил 85,64 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2019 год	2018 год	2017 год
1	Транспортировка природного газа по низким сетям	5 334 672	5 600 330	5 546 488
2	Продажа прочих товаров	73 642	81 958	68 793
3	Другие виды деятельности	1 823 292	1 710 319	1 281 181
	- строительно-монтажные работы	674 442	661 037	497 455
	- обслуживание и ремонт ВДГО	674 546	586 622	446 083
	- техническое обслуживание и ремонт сетей	184 093	180 916	139 394



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п\п	Вид деятельности	Выручка		
		2019 год	2018 год	2017 год
	- проектные и сопутствующие работы	138 412	148 475	97 990
	- прочие виды деятельности	151 799	133 269	100 259
4	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	257 054	217 068	201 544
	Итого	7 488 660	7 609 675	7 098 006

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

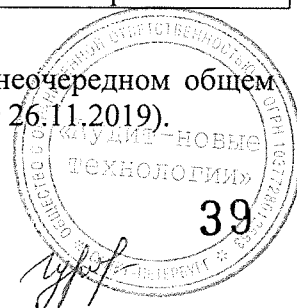
Генеральный директор Общества – Владимир Юрьевич Ревенко с 11.05.2016г. до 13.05.2019г. трудовой договор № 572 от 10.05.2016г.

Генеральный директор Общества – Владимир Юрьевич Ревенко с 14.05.2019г. трудовой договор № 719 от 14.05.2019г.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2019:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Табачук С.В. (Председатель Совета директоров Общества)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Власенко В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления бюджетирования
Ивановский А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дудкин А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления, начальник корпоративно-правового отдела
Липатов Р.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления реконструкции и ремонта
Дмитриев Е.А.	Нет сведений	Нет сведений
Рогачев А.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на внеочередном общем собрании акционеров, которое состоялось 21.11.2019 (Протокол №2 от 26.11.2019).



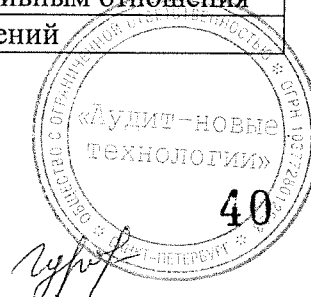
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.
 Состав Совета директоров по состоянию с 05.06.2018 по 18.06.2019:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Дмитриев Е.А. (Председатель Совета директоров Общества)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования
Гурин А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и ЦФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Пискурева Ю.О.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Узденов А.М.	ПАО АФК «Система»	Старший Вице- Президент

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 05.06.2018 (Протокол №1 от 08.06.2018).

Состав Совета директоров по состоянию с 18.06.2019 по 21.11.2019:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Пискурева Ю.О. (Председатель Совета директоров Общества до 09.10.2019)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова О.В. (Председатель Совета директоров Общества с 10.10.2019)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гурин А.В.	Нет сведений	Нет сведений



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Баранов Д.Л.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и ЦФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Узденов А.М.	ПАО АФК «Система»	Управляющий партнер, член Правления

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 18.06.2019 (Протокол №1 от 21.06.2019).

Ревизионная комиссия Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Востриков С.А. (Председатель)	ООО "Газпром межрегионгаз"	Управление бюджетирования Отдел формирования консолидированной отчетности и бюджетирования прочих обществ Начальник отдела
Мурачева Ю.М.	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита
Кечеджиева Т.В.	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Бухгалтерия Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности



5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 305 человек в 2019 году;

6 264 человек в 2018 году;

5 912 человек в 2017 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 28 декабря 2018 года № 799. Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 29.12.2017 № 326-од.

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

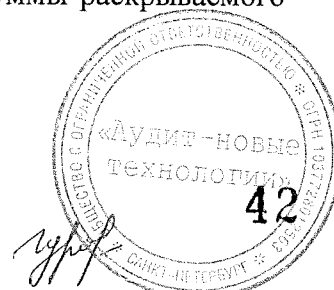
- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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



7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более, чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Основные средства

Основные средства

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

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

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 2019 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2009г., в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2019 г. признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. С 01.01.2017 года для определения амортизационной группы используется Общероссийский классификатор основных фондов (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст). Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

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, сходя 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

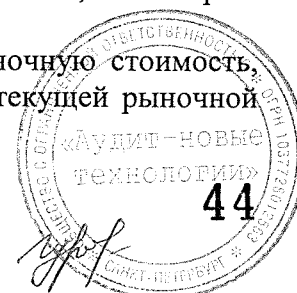
Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся 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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год. 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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год. 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

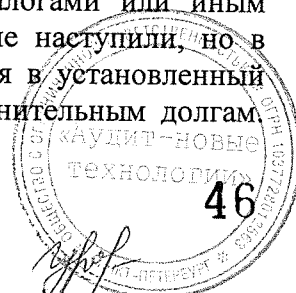
Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым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



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год. 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.

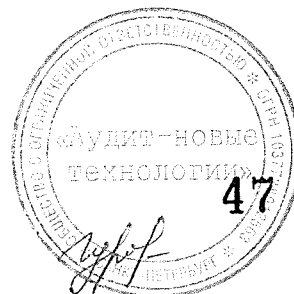
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет 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 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;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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 и использованная на строительство введенных в эксплуатацию объектов основных средств специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

18. Оценочные обязательства

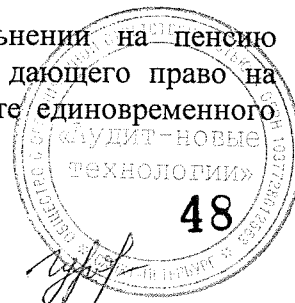
Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год. 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 разнице 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:

- 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.

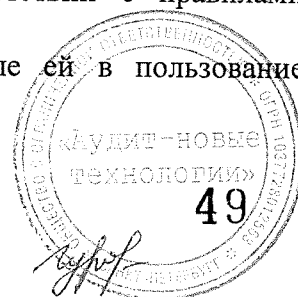
21. Признание расходов

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);



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

- 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

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

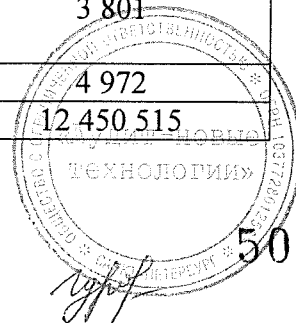
III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

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

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

		тыс. руб.		
Наименование группы объектов основных средств		на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Здания		777 246	812 772	676 247
Земельные участки		9 619	9 619	8 399
Сооружения и передаточные устройства	и	16 811 553	15 716 553	11 403 944
Машины и оборудование	и	184 092	164 706	229 791
Транспортные средства		265 273	188 462	123 361
Производственный инвентарь		2 575	3 724	3 801
Другие виды		4 094	4 507	4 972
Итого		18 054 452	16 900 343	12 450 515



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

в 2019 г. 387 389 тыс. руб.
в 2018 г. 632 624 тыс. руб.
в 2017 г. 486 463 тыс. руб.

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

в 2019 г. 757 533 тыс. руб.
в 2018 г. 4 292 714 тыс. руб.
в 2017 г. 5 141 926 тыс. руб.

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

в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 7 068 тыс. руб.
в 2017 году 19 191 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

В течение 2019 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2019 г. 69 557 тыс. руб.
в 2018 г. 1 433 тыс. руб.
в 2017 г. 0 тыс. руб.

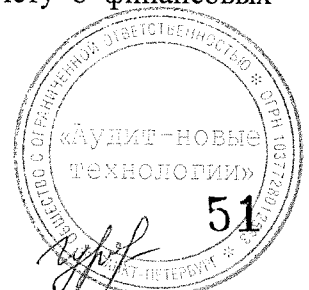
Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

Последняя переоценка в Обществе проведена на 31.12.2009г.

24. Незавершенные капитальные вложения

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

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

	тыс. руб.		
	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	1 777 561	1 660 101	1 367 524
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	1 777 561	1 660 101	1 367 524

25. 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			тыс. руб.		
				в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
Корпоративные ценные бумаги	155 025	155 025	25	-	-	-
Займы выданные	16 945	23 602	40 155	4 511	16 489	7 784
Итого	171 970	178 627	40 180	4 511	16 489	7 784

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 – 4 511 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:

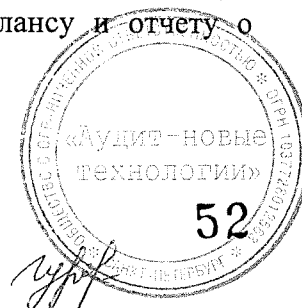
на 31 декабря 2019 г. 3 900 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 3 900 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 3 900 тыс. руб.

26. 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).



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

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 31.12.2019г. – 23 тыс. руб.

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

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

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

Наименование статьи	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Сырье и материалы	139 037	134 011	126 961
Топливо	5 282	4 827	3 898
Тара и тарные материалы	163	168	163
Запасные части	12 270	13 069	11 993
Прочие материалы	67 552	36 343	33 189
Строительные материалы	212 033	192 731	181 118
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	58 861	45 045	44 391
Товары	72 695	79 338	110 527
Итого	567 893	505 532	512 240

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 2019 г. 241 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 241 тыс. руб.

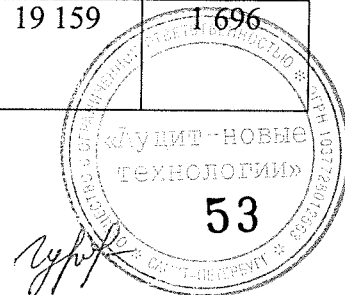
на 31 декабря 2017 г. 248 тыс. руб.

27. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долгосрочная часть (стр. 1190)	Краткосрочная часть (стр. 1260)	Долгосрочная часть (стр. 1190)	Краткосрочная часть (стр. 1260)	Долгосрочная часть (стр. 1190)	Краткосрочная часть (стр. 1260)
Затраты на приобретение программного	22 408	2 778	26 127	1 768	19 159	1 696

тыс. руб.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долгосроч- ная часть (стр. 1190)	Краткосроч- ная часть (стр. 1260)	Долгосроч- ная часть (стр. 1190)	Краткосроч- ная часть (стр. 1260)	Долгосроч- ная часть (стр. 1190)	Краткосроч- ная часть (стр. 1260)
обеспечения						
Ремонт изоляционного покрытия	94 492	-	-	-	-	-
Прочие	141	2 147	514	236	2 940	81
Итого	117 041	4 925	26 641	2 004	22 099	1 777

28. 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 2019 г. 9 883 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 58 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 8 468 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 2019 г. 9 155 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.

29. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

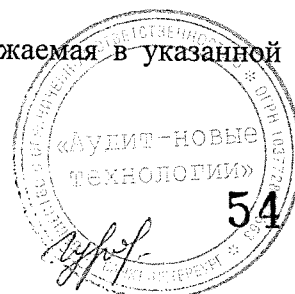
Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2019 г. 113 291 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 150 134 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 172 733 тыс. руб.

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

на 31 декабря 2019 г. 18 308 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 22 851 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 26 349 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:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты в части агентского договора	86 039	64 950	34 199
Расчеты в части договора поручения	-	5 000	7 100
Расчеты в части процентов начисленных по депозитным вкладам	870	4 356	3 243
Расчеты в части налогов и сборов	61 568	354 896	29 461

30. 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 2019 г. 256 166 тыс. руб.

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

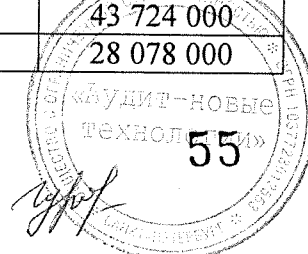
на 31 декабря 2017 г. 1 070 465 тыс. руб.

31. 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.

	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	107 979	215 958 000	14 039	28 078 000



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество штук	Номинальная стоимость, руб.
более 5% акций:				
АО «Газпром газораспределение»	100 323	200 646 000	6 257	12 514 000
ПАО «Управляющая компания «Арсатера»	414	828 000	3 140	6 280 000
BOREAS ASSET MANAGEMENT (BAM) LTD / БОРЕАС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ (БЭМ) ЛТД	2 848	5 696 000	1 394	2 788 000
Муниципальные образования РО	7 656	15 312 000	-	-
Прочие	9 005	12 978 000	11 071	20 678 000

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Спецнадбавка использованная	5 090 219	4 665 618	3 954 465

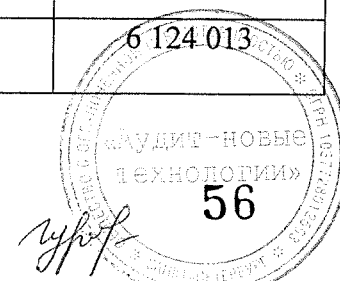
По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

Резервный капитал

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

Нераспределенная прибыль

	тыс. руб.		
	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч.	1 051 642	956 352	1 055 855
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	398 808	132 322	155 445
прибыль подлежащая распределению	652 834	824 030	900 410
Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.:	8 144 864	7 187 085	6 124 013



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	1 412 162	1 279 840	1 124 394
в прочей части	6 732 702	5 907 245	4 999 619
Итого	9 196 506	8 143 437	7 179 868

32. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2019 г. 1 989 095 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2017 г. 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2019 г. 153 867 тыс. руб.

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

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

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в состав пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) суммы спецнадбавки не отражены, поскольку данные средства относятся к средствам целевого финансирования капитальных вложений и не являются кредиторской задолженностью.

33. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб.
	Кредиты
в 2019 г.	170 678
в 2018 г.	700 470
в 2017 г.	473 291

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

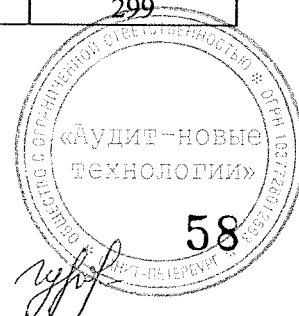
	тыс. руб.
	Кредиты
в 2019 г.	600 000
в 2018 г.	409 544
в 2017 г.	954 103

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.
 тыс. руб.

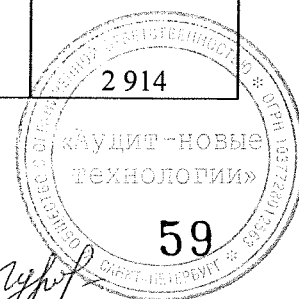
Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.
Кредиторы:					
Сбербанк России (ПАО) договор № 29-15/2/621 от 18.06.2015г.	Руб.	31.12.2019	-	300 000	300 000
Сбербанк России (ПАО) договор 29-15/2/437 от 02.04.2014г.	Руб.	31.12.2018	-	-	300 000
Сбербанк России (ПАО) договор 29-15/2/437 от 02.04.2014г.	Руб.	31.03.2019		300 000	300 000
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	31.12.2020	250 000	250 000	161 613
АБ «Россия» договор №251/16 от 28.09.16г.	Руб.	31.12.2020	250 000	250 000	249 816
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/161/17 от 15.09.2017г.	Руб.	31.12.2020	249 971	249 923	-
Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19-2/01/171/18 от 09.10.2018г.	Руб.	31.12.2021	177 905	7 275	-
Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19-2/01/172/18 от 09.10.2018г.	Руб.	31.12.2021	350 000	350 000	-
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	09.01.2018	-	-	971
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	16.01.2018	-	-	3 185
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от			-	-	299



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

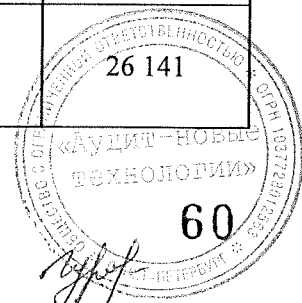
Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.
Кредиторы:					
26.09.2016 г.	Руб.	24.01.2018			
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	27.02.2018	-	-	1 457
Сбербанк 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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.
Кредиторы:					
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	01.05.2018	-	-	999
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	22.05.2018	-	-	45 553
Сбербанк России (ПАО) договор №29-15/2/910 от 26.09.2016 г.	Руб.	04.06.2018	-	-	2 645
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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.
Кредиторы:					
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:			1 277 876	1 707 198	1 416 272
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.		749 971	600 000	404 843

Процентные ставки варьировались:

	2019 г	2018 г	проценты 2017 г
По долгосрочным кредитам	от 9,15 до 12,55	от 9,6 до 12,55	от 9,6 до 13,05
По краткосрочным кредитам	от 9,15 до 12,55	от 9,6 до 12,55	от 9,45 до 10,75

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

в 2019 г. 35 877 тыс. руб.

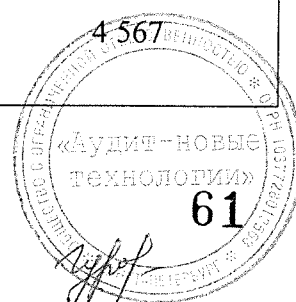
в 2018 г. 47 122 тыс. руб.

в 2017 г. 39 708 тыс. руб.

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

	2019 год	2018 год	Тыс.руб. 2017 год
Размещено на депозитных счетах	-	-	610 000
Возвращено с депозитных счетов	-	-	685 000
Остаток на депозитных счетах	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	-	



35. 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 отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

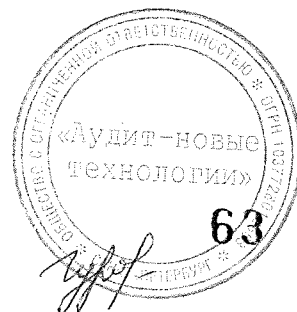


Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 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	118 307	-	118 307	41 839	-	41 839	
2350	Прочие расходы	(103 494)	-	(103 494)	(147 650)	-	(147 650)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 660 819	-	1 660 819	1 884 428	-	1 884 428	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	330 129	-	330 129	375 749	-	375 749	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(7 190)	-	(7 190)	11 684	-	11 684	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(235 752)	-	(235 752)	(154 290)	-	(154 290)	
2410	Текущий налог на прибыль	(99 774)	X	(99 774)	(264 203)	X	(264 203)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	X	X	-	-	
2460	Прочее	(266 461)	-	(266 461)	(521 267)	-	(521 267)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X			X		
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 051 642	-	1 051 642	956 352	-	956 352	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	12 767	-	12 767	31 279	-	31 279	

тыс. руб.



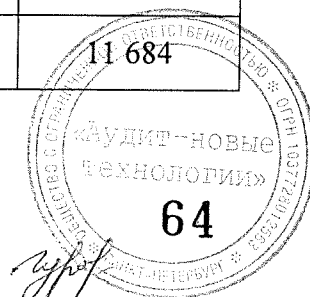
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 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 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 660 819	1 884 428
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль ((стр.1- табл.3 стр.11.4)x20% +п.13-п.13.1 за 2019 год, ((стр.1- табл.4 стр.11.4)x20% +п.13- п.13.1 за 2018 год)	330 129	375 749
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	12 767	31 279
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2019 год, стр.5x20% за 2018 год)	25 354	33 051
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	126 773	165 258
5.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	16 755	9 628
5.2		разницы, связанные с амортизацией	55 521	58 224
5.3		расходы социального характера	31 235	29 166
5.4		расходы от превышения законодательно установленных норм	263	275
5.5		расходы, не связанные с основной деятельностью	3 044	4 003
5.6		разницы, по оценочным обязательствам	3 780	25 251
5.7		не возмещаемый НДС	977	18 142
5.8		прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	15 198	20 569
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20% за 2019 год, стр.7x20% за 2018 год)	12 587	1 772
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	62 932	8 864
7.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	18 151	8 020
7.2		Разницы по оценочным обязательствам	42 818	-
7.3		прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 300	844
7.4		прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	663	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20% за 2019 год,	(7 190)	11 684



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 таблицы 1)	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		стр.9х20% за 2018 год)		
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(35 951)	58 419
9.1		разницы в амортизации ОС	6 886	5 488
9.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	(42 950)	53 115
9.3		прочие разницы в суммах расходов на страхование	113	(184)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х20% за 2019год, стр. 11х20% за 2018 год)	235 752	154 290
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 178 762	771 450
11.1		разницы в амортизации ОС	1 237 295	765 900
11.2		Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	(60 133)	6 440
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	1 600	(890)
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)	509 947	1 327 791
13		Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом) (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	99 954	264 422
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	99 774	264 203
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		
14	2460	Прочие расходы из прибыли	266 461	521 267
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)	1 051 642	956 352

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 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Таблица 3

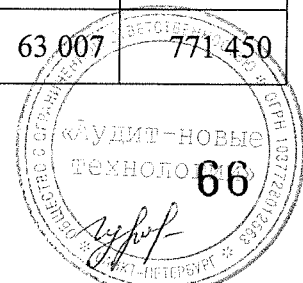
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	53 595	60 785	(7 190)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	267 975	303 926	(35 951)
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	13 672	6 786	6 886
2.2	9.2	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	254 190	297 140	(42 950)
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	113	-	113
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	260 378	24 626	235 752
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 312 064	133 302	1 178 762
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	1 257 580	20 285	1 237 295
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	41 812	101 945	(60 133)
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	1 600	-	1 600
4.4	11.4	Доходы от участия в других организациях	11 072	11 072	-

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	51 862	40 178	11 684
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	259 312	200 893	58 419
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	12 420	6 932	5 488
2.2	9.2	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	246 892	193 777	53 115
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	-	184	(184)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	165 755	11 465	154 290
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	834 457	63 007	771 450



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	782 488	16 588	765 900
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	44 025	37 585	6 440
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые различия	1 165	2 055	(890)
4.4	11.4	Доходы от участия в других организациях	6 779	6 779	-

36. 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 2019 г. 652 490 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 477 422 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 393 239 тыс. руб.

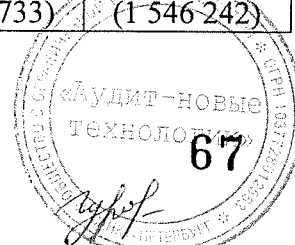
Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2019 г. 127 150 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 85 878 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 70 733 тыс. руб.

37. 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	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	(889 974)	(774 291)
Покупные товары для перепродажи	(51 430)	(46 634)
Затраты на оплату труда	(1 594 733)	(1 546 242)



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(482 497)	(467 817)
Амортизация объектов основных средств	(608 116)	(489 670)
Аренда объектов газораспределительного комплекса	(373 227)	(587 551)
Налоги и иные обязательные платежи	(362 897)	(271 837)
Прочие расходы	(101 098)	(100 262)
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(4 463 972)	(4 284 304)
Амортизация объектов основных средств	(368)	(589)
Затраты на оплату труда	(7 899)	(8 638)
Материальные затраты	(797)	(568)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(2 379)	(2 613)
Иные коммерческие расходы	(1 451)	(1 672)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(12 894)	(14 080)
Амортизация объектов основных средств	(62 095)	(53 787)
Затраты на оплату труда управленческого персонала	(684 828)	(686 939)
Материальные затраты	(172 557)	(162 106)
Командировочные расходы	(5 123)	(8 170)
Налоги и иные обязательные платежи	(17 244)	(16 803)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(201 432)	(200 643)
Иные управленческие расходы	(113 746)	(116 895)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 257 025)	(1 245 343)

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

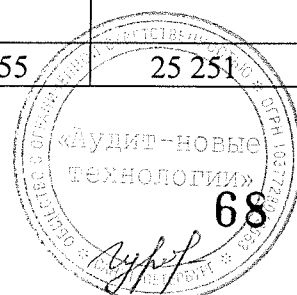
в 2019 г. 22 %

в 2018 г. 22 %

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 г.		2018г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	3 521	1 795	2 821	-
Предоставление во временное пользование за плату активов	14 734	7 610	7 961	4 581
Продажа иных активов	42	23	271	38
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	18 097	16 755	6 380	9 630
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	18 097	-	6 309	-
Изменение оценочных	43 902	3 780	2 355	25 251



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Наименование видов прочих обязательств	2019 г.		2018г.	
Восстановление прочих резервов	54	-	71	
Услуги кредитных организаций	-	10 951	-	11 857
Расходы социального характера	-	33 519	-	33 066
Доходы и расходы прошлых периодов	765	3 183	1 468	4 697
Прочие в т.ч:	37 192	25 878	20 583	58 530
- НДС не возмещаемый из бюджета	-	976	-	18 073
- выбытие объектов незавершенного строительства	-	7 811	-	6 694
- юридические, консультационные услуги	2 211	4 368	-	4 079
- возмещение убытков	15 658	553	13 392	11 435
- благотворительная помощь	-	3 044	-	2 303
- прочие	19 323	9 126	7 120	15 946
Итого прочие доходы/расходы	118 307	103 494	41 839	147 650

39. 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	2019 г.	2018 г.
1.	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 051 642	956 352
2.	Прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям, тыс. руб.	398 808	132 322
3.	Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2)	652 834	824 030
4.	Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	120	120
5.	Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	5	7



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

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

Общество не производило в 2019 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.

40. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

1. Зависимые общества ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Сумма вложений на 31.12.2018, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2018, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2019, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
1	АО «Шахтымежрайгаз»	3	29	3	29	Ростовская область, г. Шахты, переулок Гюменский 1-а	7 Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	8 157 975	9 1 105	10 387
	ООО «Ростгаз»	155 000	99,9998	155 000	99,9998	Ростовская область, г. Новочеркасск, пр. Баклановский, 15	Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах	271 923	672	-

В течение 2019 года изменения долей участия Общества не было.



41. Информация о связанных сторонах

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

Операции с организациями Группы Газпром¹

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

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

		тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг)	22	21 640	20 550
ООО «Газпром инвестгазификация»	Продажа других работ (услуг)	20 151	831	-
АО «Газпром газораспределение»	Продажа других работ (услуг)	-	15	-
ООО «ТРАНС-РЕАЛ»	Продажа других работ (услуг)	15	-	-
Всего		20 188	22 486	20 550

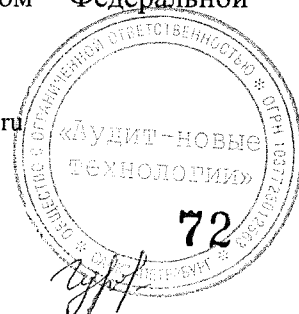
В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали материалы, оборудование следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.		
	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
АО «Газпром газораспределение»	93 256	3 431 767	303 018
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	207	4 182	1 021
Всего	93 413	3 435 949	304 039

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.

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 2019 год.
Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

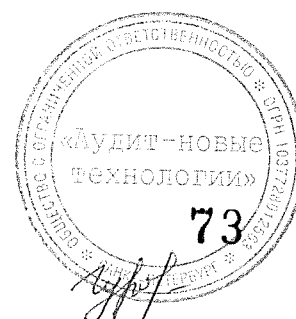
тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	4	2 137	2 388
ООО «Газпром инвестгазификация»	26 308	7 601	
Всего	26 312	9 738	2 388

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

тыс.руб.

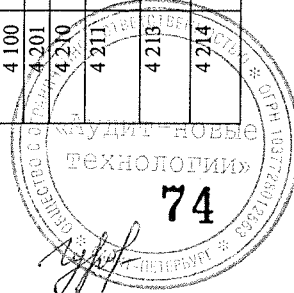
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
АО «Газпром газораспределение»	1 989 095	2 225 673	-	81 578	290 594	7
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	-	-	-	-	49	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	-	5 798	-	-
Всего	1 989 095	2 225 673	-	87 376	290 643	7



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

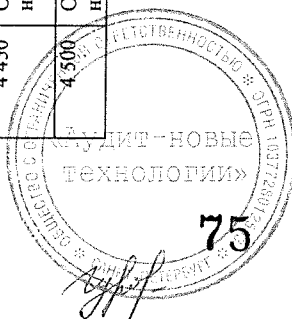
Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

		3а 2019		Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям		3а 2018	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям		Тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8						
4 101	Денежные потоки от текущих операций												
4 110	Поступления - всего	9 025 236	14 330	10 475	8 659 789				1 035 096			174	
4 111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 565 393	1 910	10 414	6 969 407				22 058			-	
4 112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	14 734	-	61	7 960				-			174	
4 119	прочие поступления:	1 445 109	12 420	-	1 682 422				-			-	
4 131	от продажи иного имущества	42	-	-	270				-			-	
4 133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	494 061	2 806	-	477 422				-			-	
4 135	косвенные налоги по текущей деятельности	910 877	-	-	172 385				-			-	
4 139	прочие поступления	40 129	9 614	-	1 032 345				1 013 038			-	
4 120	Платежи - всего	(6 236 872)	(319 317)	(138 434)	(5 767 638)				(293 529)			(305 281)	
4 121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 899 629)	(100 640)	(126 339)	(1 922 081)				(293 529)			(305 281)	
4 122	в связи с оплатой труда работников	(2 133 605)	-	-	(1 961 742)				-			-	
4 123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(127 194)	-	-	(118 779)				-			-	
4 124	на оплату налога на прибыль организаций	(120 903)	-	-	(275 000)				-			-	
4 129	прочие платежи:	(1 955 541)	(218 677)	(12 095)	(1 490 036)				-			-	
4 142	страховые взносы	(760 928)	-	-	(698 124)				-			-	
4 144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(677 645)	-	-	(572 951)				-			-	
4 145	на выдачу авансов	(14 372)	-	-	(41 657)				-			-	
4 146	предоставление займов другим лицам	(218 677)	(218 677)	-	-				-			-	
4 199	прочие выплаты	(283 919)	-	(12 095)	(177 304)				-			-	
4 100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 788 364	(304 987)	(127 959)	2 892 151				741 567			(305 107)	
4 201	Денежные потоки от инвестиционных операций												
4 210	Поступления - всего	18 347	-	387	77 902				33 301			796	
4 211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3 522	-	-	2 821				-			-	
4 213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	3 932	-	-	34 571				-			-	
4 214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	10 893	-	387	40 510				33 301			796	



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

		За 2019	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2018	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
4 220	Платежи - всего	(2 381 502)	(364 197)	(364 197)	(3 254 179)	(1 017 130)	(1 017 130)
4 221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 952 666)	(364 197)	(364 197)	(2 699 266)	(1 017 130)	(1 017 130)
4 223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования к лицам), предоставленных заемщикам	(3 130)	-	-	(22 635)	-	-
4 224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(35 877)	-	-	(47 122)	-	-
4 229	прочие платежи:	(389 829)	-	-	(485 156)	-	-
4 246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(389 829)	-	-	(485 156)	-	-
4 200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 363 155)	(364 197)	(363 810)	(3 176 277)	(983 829)	(1 016 334)
4 301	Денежные потоки от финансовых операций						
4 310	Поступления - всего	170 678	-	-	700 470	-	-
4 311	получение кредитов и займов	170 678	-	-	700 470	-	-
4 320	Платежи - всего	(600 000)	-	-	(416 612)	-	-
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	(600 000)	-	-	(409 544)	-	-
4 329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	(7 068)	-	-
4 341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	(5 764)	-	-
4 343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	(1 304)	-	-
4 300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(429 322)	-	-	283 858	-	-
4 400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 113)	(669 184)	(491 769)	(268)	(242 262)	(1 321 441)
4 450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 127	-	-	8 395	-	-
4 500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4 014	(669 184)	(491 769)	8 127	(242 262)	(1 321 441)



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2019 год.

Операции с прочими связанными сторонами

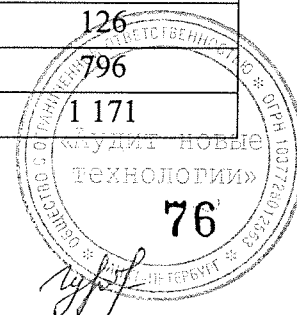
	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	АО «Шахтымежрайгаз»	контроль
2	АО «Азовмежрайгаз»	Значительное влияние
3	АО «Волгодонскмежрайгаз»	Значительное влияние
4	АО «Новочеркасскгоргаз»	Значительное влияние
5	АО «Ростовгоргаз»	Значительное влияние
6	АО «Газпром газораспределение 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
11	ООО «Ростгаз»	контроль

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2019 г.	2018 г.
АО «Азовмежрайгаз»	4 421	4 093
АО «Волгодонскмежрайгаз»	8 192	4 235
АО «Ростовгоргаз»	49 845	32 215
АО «Новочеркасскгоргаз»	1 869	868
АО «Таганрогмежрайгаз»	15 989	17 082
АО «Шахтымежрайгаз»	10 064	1 686
АО «Газпром газораспределение Элиста»	1 650	67
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	5 343 158	5 587 530
ООО «Шахтымежрайгаз Сервис»	-	31
ООО «Ростгаз»	147	140
Итого:	5 435 335	5 647 947

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Дивиденды, полученные, без налога на прибыль удержанного агентами	
	2019 г.	2018 г.
АО «Азовмежрайгаз»	-	27
АО «Волгодонскмежрайгаз»	179	39
АО «Ростовгоргаз»	199	156
АО «Новочеркасскгоргаз»	67	27
АО «Таганрогмежрайгаз»	46	126
АО «Шахтымежрайгаз»	387	796
Итого:	878	1 171



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2019 год.

тыс.руб.

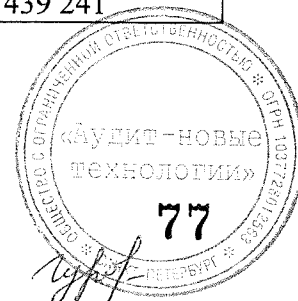
Наименование и организационно-правовая форма	Доходы по договорам займа	
	2019 г.	2018 г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	476
ООО «Газпром межрегионгаз «	6 140	34 402
Итого:	6 140	34 878

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Доходы по договорам управления, аренды, компенсация коммунальных расходов, без НДС	
	2019 г.	2018 г.
АО «Азовмежрайгаз»	181	181
АО «Волгодонскмежрайгаз»	196	196
АО «Ростовгоргаз»	505	11 854
АО «Новочеркасскгоргаз»	216	215
АО «Таганрогмежрайгаз»	324	324
АО «Шахтымежрайгаз»	199	199
АО «Газпром газораспределение Элиста»	3 043	2 941
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	6 031	3 077
ООО «Ростгаз»	61	174
Итого:	10 756	19 161

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019г.	2018 г.
АО «Азовмежрайгаз»	27 460	27 545
АО «Волгодонскмежрайгаз»	19 625	23 231
АО «Ростовгоргаз»	89 123	102 425
АО «Новочеркасскгоргаз»	15 316	16 689
АО «Таганрогмежрайгаз»	70 166	74 747
АО «Шахтымежрайгаз»	28 846	29 558
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	173 871	164 742
ООО «Ростгаз»	549	304
Итого:	424 956	439 241



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

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 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Азовмежрайгаз»	1 214	93	560
АО «Ростовгоргаз»	5 742	1 760	10 311
АО «Новочеркасскгоргаз»	22	21	21
АО «Таганрогмежрайгаз»	32	32	2 039
ООО «Шахтымежрайгаз сервис»	-	-	6
АО «Газпром газораспределение Элиста»	2 684	10 659	9 739
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	1 334 369	1 835 480	1 243 426
ООО «Ростгаз»	-	5	14
Всего	1 344 063	1 848 050	1 266 116

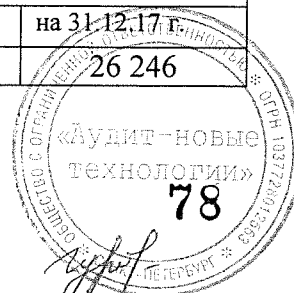
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Азовмежрайгаз»	24 784	21 782	2 719
АО «Волгодонскмежрайгаз»	28 209	50 561	1 946
АО «Ростовгоргаз»	88 254	87 985	9 443
АО «Новочеркасскгоргаз»	17 549	19 694	1 780
АО «Таганрогмежрайгаз»	52 297	46 001	7 177
АО «Шахтымежрайгаз»	13 541	18 946	2 686
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	94	-
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	20 333	1 513	15 441
ООО «Шахтымежрайгаз Сервис»	-	-	37
ООО «Ростгаз»	607	18	69
Всего	245 574	246 594	41 298

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	-	26 246



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	243 732	25 055	1 038 093
Всего	243 732	25 055	1 064 339

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному ООО «Газпром межрегионгаз» 6 140 тыс.руб. 80 % от ключевой ставке ЦБ.

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Поступило денежных средств, в том числе:	6 905 616	6 188 854
по текущей деятельности	6 904 738	6 160 960
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности	878	27 894
Направлено денежных средств, в том числе:	462 054	348 982
по текущей деятельности	462 054	348 328
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности		654

42. 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 персоналу и административной работе, заместителя генерального директора по корпоративной политике, 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.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2019 год.

		тыс. руб.		
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	20 431	18 949	18 236
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	20 431	18 949	18 236
	- выплаты членам совета директоров	260	260	260
	- выплаты прочему основному управленческому персоналу	20 171	18 689	17 976
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:		-	-
	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	0	1 020	1 849

43. 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 – 257 970 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 2019 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 131 904 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:



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2019 год.

Наименование показателя	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	Солидарная ответственность	Солидарная ответственность	Солидарная ответственность
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	АО "Газпром газораспределение Элиста"	АО "Газпром газораспределение Элиста"	АО "Газпром газораспределение Элиста"
Срок действия поручительства	до декабря 2020 г.	до декабря 2020 г.	до декабря 2020 г.
Сумма поручительства, тыс. руб.	131 904	137 904	145 904

44. 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.

45. 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.

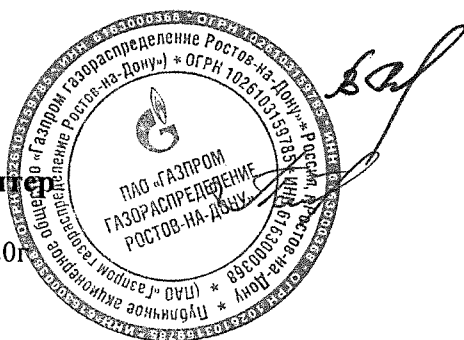
46. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 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

«23» февраля 2020г



Ревенко Владимир Юрьевич

Петухова Ирина Владимировна

