

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 2020 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 2 362 159 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 42 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2020 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 2020 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,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение:

Руководитель обособленного
подразделения ООО «Аудит – НТ»



Д.В. Ховарь

«24» февраля 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

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

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 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

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2020
по ОКПО	03298046
ИНН	6163000368
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "Аудит- НТ"

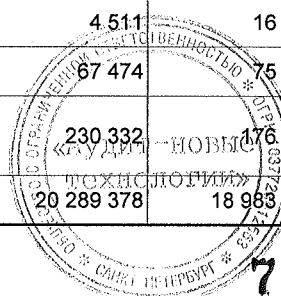
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1,1.2,1.3	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	16	23	30
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	16	23	30
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; 8	Основные средства, в т.ч.	1150	21 124 683	19 832 013	18 560 444
2.1; 24	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	20 015 335	18 054 452	16 900 343
	земельные участки и объекты природопользования	1152	10 928	9 619	9 619
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	19 726 248	17 772 891	16 694 031
2.2; 8, 25	Незавершенные капитальные вложения	1154	1 109 348	1 777 561	1 660 101
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1; 8,26	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	161 497	159 536	171 514
	инвестиции в дочерние общества	1171	155 000	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	3	155 003	155 003
	инвестиции в другие организации	1173	22	22	22
3.1; 8,26	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	6 472	4 511	16 489
	Отложенные налоговые активы	1180	72 012	67 474	75 032
10,28, 30	Прочие внеоборотные активы	1190	383 120	230 332	176 175
	Итого по разделу I	1100	21 741 328	20 289 378	18 983 795

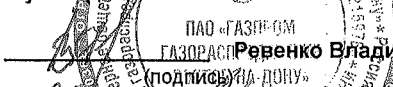


Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;11.2 7	Запасы, в т.ч.	1210	589 344	567 870	505 455
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	518 724	495 175	426 124
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	70 620	72 695	79 331
	товары отгруженные	1215	-	-	-
27	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 299	9 883	58
5.1,5.2; 14,30	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	2 393 600	1 774 913	2 483 855
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	23 725	-	-
	покупатели и заказчики	1232	23 725	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
5.1,5.2; 14,30	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	2 369 875	1 774 913	2 483 855
	покупатели и заказчики	1236	1 862 905	1 592 621	1 927 164
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	384 047	18 646	53 582
	прочие дебиторы	1239	122 923	163 646	503 109
3.1,3.1. 1;31	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	417 626	256 166	32 168
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	417 626	256 166	32 168
15,35	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	2 001	4 014	8 127
	касса	1251	1 341	1 624	1 513
	расчетные счета	1252	513	2 192	6 037
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	147	198	577
13,28	Прочие оборотные активы	1260	42 013	13 148	10 776
	Итого по разделу II	1200	3 445 883	2 625 994	3 040 439
	БАЛАНС	1600	25 187 211	22 915 372	22 024 234



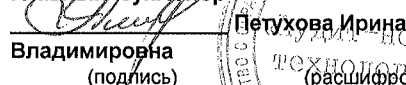
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
16,32	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	284 216	284 216	284 216
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 828 618	1 828 945	1 830 372
16,32	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 551 149	5 090 219	4 665 618
	Резервный капитал	1360	14 211	14 211	14 211
33	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 978 608	9 191 092	8 138 391
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	17 656 802	16 408 683	14 932 808
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
17,34	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	527 905	1 107 198
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	527 905	1 107 198
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 417 749	1 193 075	957 323
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
33	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	1 922 650	2 142 962	2 539 618
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 340 399	3 863 942	4 604 139
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
17,34	Заемные средства, в т.ч.	1510	1 923 574	749 971	600 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 392 551	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	531 023	749 971	600 000
5.3,5.4; 37	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	2 052 677	1 741 251	1 615 400
	поставщики и подрядчики	1521	652 746	499 026	921 110
	задолженность перед персоналом организации	1522	415	75	72
	задолженность по страховым взносам	1523	276	452	302
	задолженность по налогам и сборам	1524	445 429	405 872	76 744
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	953 811	835 826	617 172
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	777 509	652 490	477 422
	другие расчеты	1528	176 302	183 336	139 750
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	14 462	15 126	15 792
7; 18,44	Оценочные обязательства	1540	199 297	136 399	256 095
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 190 010	2 642 747	2 487 287
	БАЛАНС	1700	25 187 211	22 915 372	22 024 234

Руководитель

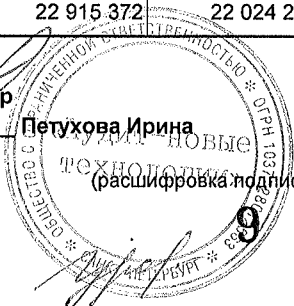

 Ровенко Владимир Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

2021 г.

Главный бухгалтер


 Петухова Ирина
 Владимировна (подпись)

"13"



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 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 / 2020
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

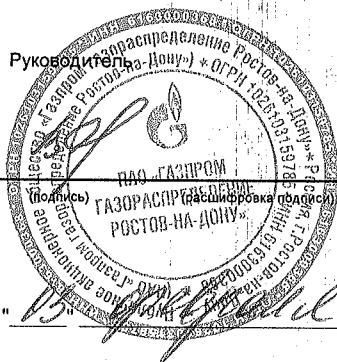
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
3,2	Выручка	2110	7 622 117	7 488 660
	транспорт газа по сетям низкого давления	2111	5 381 583	5 334 672
	в том числе выручка от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2111.1	598 185	595 830
	продажа других работ и услуг	2112	1 869 260	1 823 292
	выполнение строительно-монтажных работ	2112.1	476 320	674 442
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2112.2	850 103	674 546
	другие виды деятельности	2112.3	542 837	474 304
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2113	42 519	73 642
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2114	328 755	257 054
6; 12,21,38	Себестоимость продаж	2120	(4 781 042)	(4 463 972)
	транспорт газа по сетям низкого давления	2121	(3 401 242)	(3 143 630)
	продажа других работ и услуг	2122	(1 298 745)	(1 217 723)
	выполнение строительно-монтажных работ	2122.1	(371 661)	(476 392)
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2122.2	(649 961)	(504 571)
	другие виды деятельности	2122.3	(277 123)	(236 760)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2123	(26 733)	(51 430)
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2124	(54 322)	(51 189)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 841 075	3 024 688
	в том числе валовая прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2100.1	598 185	595 830
	в том числе валовая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2100.2	274 433	205 865
6; 38	Коммерческие расходы	2210	(10 564)	(12 894)
6; 38	Управленческие расходы	2220	(1 303 912)	(1 257 025)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	1 526 599	1 754 769
	в том числе прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2200.1	598 185	595 830
	в том числе прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2200.2	248 434	198 582
	Доходы от участия в других организациях	2310	9 451	11 072
	Проценты к получению	2320	14 022	7 359
	Проценты к уплате	2330	(80 631)	(127 194)



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
39	Прочие доходы	2340	53 848	118 307
39	Прочие расходы	2350	(119 906)	(103 494)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 403 383	1 660 819
	в том числе прибыль до налогообложения от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2300.1	598 185	595 830
36	в том числе прибыль до налогообложения от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2300.2	248 434	198 582
36	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(289 810)	(342 716)
36	текущий налог на прибыль	2411	(69 674)	(99 774)
36	отложенный налог на прибыль	2412	(220 136)	(242 942)
	налог на прибыль прошлых лет	2413		
36	Прочее	2460	(326 384)	(266 829)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	787 189	1 051 274
	в том числе чистая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2400.1	355 633	398 808



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Форма по ОКУД 0710002 с.3	
			за 2020 год	за 2019 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	787 189	1 051 274
40	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Главный бухгалтер

Петухова Ирина Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 2020 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	КОДЫ
Дата (число,месяц,год)	0710004
по ОКПО	31 / 12 / 2020
ИНН	03298046
по ОКВЭД 2	6163000368
	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	284 216	-	6 495 990	14 211	8 138 391	-	14 932 808
За 2019 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	424 601	-	1 051 274	-	1 475 875
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 051 274	X	1 051 274
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	424 601	-	-	X	424 601
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-



Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 427)	X	1 427	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	284 216	-	6 919 164	14 211	9 191 092	-	16 408 683
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	460 930	-	787 189	-	1 248 119
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	787 189	X	787 189
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	460 930	-	-	-	460 930
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(327)	X	327	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	284 216	-	7 379 767	14 211	9 978 608	-	17 656 802



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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	15 143 148	1 051 642	424 601	16 619 391
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(210 340)	(368)	-	(210 708)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	14 932 808	1 051 274	424 601	16 408 683
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	8 143 437	1 051 642	1 427	9 196 506
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(5 046)	(368)	-	(5 414)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 138 391	1 051 274	1 427	9 191 092
добавочный капитал до корректировок	3402	6 701 284	-	423 174	7 124 458
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(205 294)	-	-	(205 294)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6 495 990	-	423 174	6 919 164
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3 600	17 671 264	16 423 809	14 948 600

Руководитель

Ревенко Владимир Юрьевич
(подпись)
"ВЗ" *Ревенко*



Главный бухгалтер

Петухова
(подпись) Петухова Ирина Владимировна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата (число,месяц,год)	0710005
Организация ПАО " Газпром газораспределение Ростов-на-Дону "	по ОКПО	31 / 12 / 2020
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	03298046
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД 2	6163000368
Организационно-правовая форма / форма собственности		35.22
Публичное акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе	4110	7 890 497	9 025 236
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	6 946 164	7 565 393
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 097	14 734
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П-2: 15	прочие поступления, в том числе	4119	930 236	1 445 109
	авансы полученные	4119.1	663 408	494 061
	косвенные налоги по текущей деятельности	4119.2	163 674	910 877
	возврат займов другими лица	4119.3	-	-
	прочие	4119.4	103 154	40 171
	Платежи - всего, в том числе	4120	(6 515 749)	(6 236 872)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 931 466)	(1 899 629)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 229 990)	(2 133 605)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(80 631)	(127 194)
	налога на прибыль организаций	4124	(97 441)	(120 903)
П-2: 15	прочие платежи, в том числе:	4129	(2 176 221)	(1 955 541)
	страховые взносы	4129.1	(792 383)	(760 928)
	налог на доходы физических лиц	4129.2	(333 095)	(319 755)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4129.3	(406 903)	(357 890)
	на выдачу авансов	4129.4	(318 552)	(14 372)
	предоставление займов другим лицам	4129.5	(165 494)	(218 677)
	прочие	4129.6	(159 794)	(283 919)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 374 748	(2788 364)



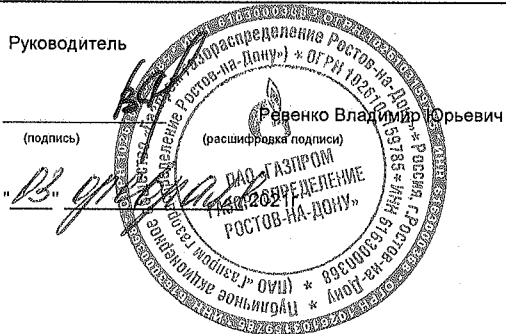
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего, в том числе	4210	16 226	18 347
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	577	3 522
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 262	3 932
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 387	10 893
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе	4220	(2 038 685)	(2 381 502)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 678 017)	(1 952 666)
	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	(9 000)	(3 130)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 891)	(35 877)
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
П-2: 15	прочие платежи	4229	(347 777)	(389 829)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 022 459)	(2 363 155)
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего, в том числе	4310	1 395 669	170 678
	получение кредитов и займов	4311	1 395 669	170 678
	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 2020 год	за 2019 год
	Платежи - всего, в том числе	4320	(749 971)	(600 000)
	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	(749 971)	(600 000)
	прочие платежи	4329		-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	645 698	(429 322)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 013)	(4 113)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 014	8 127
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 001	4 014
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Ирина Владимировна

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

31 / 12 / 2020
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/иная смешанная российская собственность по ОКФС/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

с.1

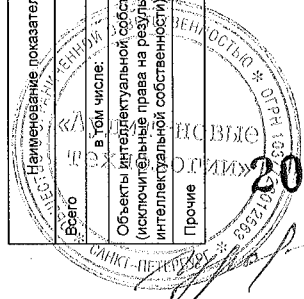
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 год	2 166	(2 143)	-	-	(7)	-	-	2 166	(2 150)
	5110	за 2019 год	2 166	(2 136)	-	-	(7)	-	-	2 166	(2 143)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 год	2 102	(2 102)	-	-	-	-	-	2 102	(2 102)
	5111	за 2019 год	2 102	(2 102)	-	-	-	-	-	2 102	(2 102)
Деловая репутация	5102	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2020 год	64	(41)	-	-	(7)	-	-	64	(48)
	5114	за 2019 год	64	(34)	-	-	(7)	-	-	64	(41)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 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 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2 102	2 102	2 102
В том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	2 102	2 102	2 102
Деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 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 2020 год	-	-	-	-	
	5170	за 2019 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	-	-	-	
	5190	за 2019 год	-	-	-	-	



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Начислено амортизации	Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
							Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	24 236 547	(6 182 095)	2 674 810	(16 203)	13 161	(7 10 885)	-	-	26 895 154	(6 879 819)
	5210	за 2019 год	22 434 827	(5 534 484)	1 829 203	(27 483)	26 257	(673 863)	-	-	24 236 547	(6 182 095)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2020 год	771 502	(587 410)	102 160	(663)	663	(50 264)	1 583	(30)	874 582	(637 041)
	5213	за 2019 год	700 540	(535 834)	77 071	(6 109)	6 092	(57 668)	-	-	771 502	(587 410)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2020 год	22 725 708	(5 136 909)	2 481 640	(9 477)	6 435	(577 138)	(1 552)	-	25 196 319	(5 707 612)
	5214	за 2019 год	21 127 365	(4 598 040)	1 602 649	(4 306)	3 170	(542 039)	-	-	22 725 708	(5 136 909)
прочие ОС	5205	за 2020 год	739 337	(457 776)	91 010	(6 063)	6 063	(83 483)	(31)	30	824 253	(535 166)
	5215	за 2019 год	606 922	(400 610)	149 483	(17 068)	16 995	(74 161)	-	-	739 337	(457 776)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019 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 2020 год	1 777 561	2 010 389	-	(2 674 810)	(3 792)	1 109 348
	5250	за 2019 год	1 660 101	2 017 304	(7 811)	(1 829 203)	(62 830)	1 777 561
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	1 777 561	2 006 597	-	(2 674 810)	-	1 109 348
	5251	за 2019 год	1 660 101	1 954 600	(7 811)	(1 829 203)	(126)	1 777 561
оборудование к установке	5242	за 2020 год	-	3 792	-	-	(3 792)	-
	5252	за 2019 год	-	62 704	-	-	(62 704)	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	150 941	81 349
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	20
здания и дороги	5264	26 504	-
прочие ОС	5265	124 437	81 329
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(3 042)	(649)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	(1 998)	-
прочие ОС	5275	(1 044)	(649)



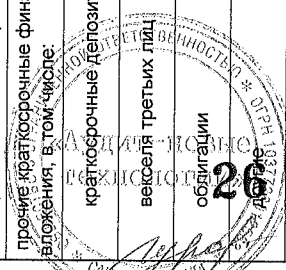
2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	97 837	103 955	26 853
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	6 838
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 345 870	6 920 255	7 290 400
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 362 159	1 555 124	1 141 043
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	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Начислено процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	171 970	-	164 000	(166 073)	-	-	-	-	169 897	-
	5311	за 2019 год	178 627	-	3 130	(9 787)	-	-	-	-	171 970	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	155 025	-	155 000	(155 000)	-	-	-	-	155 025	-
	5312	за 2019 год	155 025	-	-	-	-	-	-	-	155 025	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	-	-	155 000	-	-	-	-	-	155 000	-
	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	155 003	-	-	(155 000)	-	-	-	-	3	-
	53122	за 2019 год	155 003	-	-	-	-	-	-	-	155 003	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	53123	за 2019 год	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	16 945	-	9 000	(11 073)	-	-	-	-	14 872	-
	5313	за 2019 год	23 602	-	3 130	(9 787)	-	-	-	-	16 945	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	16 945	-	9 000	(11 073)	-	-	-	-	14 872	-
	53131	за 2019 год	23 602	-	3 130	(9 787)	-	-	-	-	16 945	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020 год	243 732	-	5 463 362	(5 297 868)	-	-	-	-	409 226	-
	5315	за 2019 год	25 055	-	5 170 673	(4 951 996)	-	-	-	-	243 732	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	243 732	-	5 463 362	(5 297 868)	-	-	-	-	409 226	-
	5316	за 2019 год	25 055	-	5 170 673	(4 951 996)	-	-	-	-	243 732	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	415 702	-	5 627 362	(5 463 941)	-	-	-	-	579 123	-
	5310	за 2019 год	203 682	-	5 173 803	(4 961 783)	-	-	-	-	415 702	-



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 2020 год	16 945	12 434	-	-	14 872	8 400	-	-
	5311	за 2019 год	23 602	7 113	-	-	16 945	12 434	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	16 945	12 434	-	-	14 872	8 400	-	-
	5313	за 2019 год	23 602	7 113	-	-	16 945	12 434	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	16 945	12 434	-	-	14 872	8 400	-	-
	53131	за 2019 год	23 602	7 113	-	-	16 945	12 434	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-

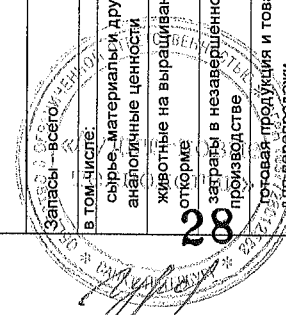


3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	155 000	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	155 000	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	155 000	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	балансовая стоимость	Поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2020 год	567 893	567 870	5 520 997	(5 499 523)	-	-	589 367	(23)	589 344
	5420	за 2019 год	505 532	505 455	5 250 307	(5 187 946)	54	-	567 893	(23)	567 870
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	495 198	495 175	733 016	(707 882)	-	-	518 747	(23)	518 724
	5421	за 2019 год	426 194	426 124	796 615	(710 939)	47	-	495 198	(23)	495 175
животные на выращивании и откорме	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 год	-	-	4 764 873	(4 764 873)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 год	-	-	4 425 436	(4 425 436)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 год	72 695	72 695	23 108	(26 768)	-	-	70 620	-	70 620
	5424	за 2019 год	79 338	79 331	28 256	(51 571)	7	-	72 695	-	72 695
товары отгруженные	5405	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года		Поступление				Выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнительным долгам							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 725	-	
	5521	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																						
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	1 852 556	(77 643)	10 118 970	25 559	(16 112)	(9 519 998)	(76)	10 344	(8 151)	(23 725)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019 год	2 563 341	(79 486)	9 218 639	19 750	(16 755)	(9 948 673)	-	18 097	(501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																						
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	1 670 264	(77 643)	9 166 512	-	(16 112)	(8 866 659)	(76)	10 344	(8 151)	(23 725)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 год	2 006 650	(79 486)	9 008 342	-	(16 755)	(9 344 227)	-	18 097	(501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5512	за 2020 год	18 646	-	762 671	-	-	(397 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 год	53 582	-	17 246	-	-	(52 182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	163 646	-	189 787	25 559	(256 059)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 год	503 109	-	193 051	19 750	(552 264)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 год	1 852 556	(77 643)	10 118 970	25 559	(16 112)	(9 519 998)	(76)	10 344	(8 151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019 год	2 563 341	(79 486)	9 218 639	19 750	(16 755)	(9 948 673)	-	18 097	(501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

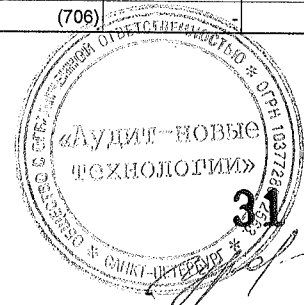


5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 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	75 260	-	77 643	-	79 486	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	75 260	-	77 643	-	79 486	-
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 2020 год	1 989 095	-	-	-	-	(81 044)	1 908 051
	5571	за 2019 год	2 225 673	-	-	-	-	(236 578)	1 989 095
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	1 989 095	-	-	-	-	(81 044)	1 908 051
	5572	за 2019 год	2 070 673	-	-	-	-	(81 578)	1 989 095
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2019 год	155 000	-	-	-	-	(155 000)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	1 741 251	12 317 875	414 660	(12 499 691)	(2 462)	81 044	2 052 677
	5580	за 2019 год	1 615 400	11 181 188	244 638	(11 535 847)	(706)	236 578	1 741 251
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	499 026	4 125 205	-	(4 052 529)	-	81 044	652 746
	5581	за 2019 год	921 110	4 050 021	-	(4 552 977)	(706)	81 578	499 026
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	75	2 612 207	-	(2 611 867)	-	-	415
	5583	за 2019 год	72	2 518 693	-	(2 518 690)	-	-	75
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	452	792 001	-	(792 177)	-	-	276
	5584	за 2019 год	302	759 571	1 668	(761 089)	-	-	452
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	405 872	2 845 232	4 658	(2 810 333)	-	-	445 429
	5585	за 2019 год	76 744	2 649 750	90	(2 320 712)	-	-	405 872
авансы полученные	5566	за 2020 год	652 490	1 828 754	410 002	(2 111 417)	(2 320)	-	777 509
	5586	за 2019 год	477 422	1 096 999	242 880	(1 164 811)	-	-	652 490
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	183 336	114 476	-	(121 368)	(142)	-	176 302
	5588	за 2019 год	139 750	106 154	-	(217 568)	-	155 000	183 336
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	3 730 346	12 317 875	414 660	(12 499 691)	(2 462)	-	3 960 728
	5570	за 2019 год	3 841 073	11 181 188	244 638	(11 535 847)	(706)	-	3 730 346



5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 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 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	1 108 940	1 063 328
Расходы на оплату труда	5620	2 492 418	2 287 460
Отчисления на социальные нужды	5630	748 750	686 308
Амортизация	5640	710 892	670 579
Прочие затраты	5650	1 007 785	974 786
Итого по элементам	5660	6 068 785	5 682 461
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	26 733	51 430
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 095 518	5 733 891



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	136 399	320 856	(250 819)	(7 139)	199 297
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	23	1 044	(1 060)	-	7
прочие оценочные обязательства	5706	16 654	18 937	(11 954)	(4 699)	18 938
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	50 778	-	-	50 778
обязательство по оплате отпусков	5708	119 722	250 097	(237 805)	(2 440)	129 574
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		136 399	-	-	-	199 297

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	3 900	3 900
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	3 900	3 900
из него:				
объекты основных средств	5803	-	3 900	3 900
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	59 904	131 904	137 904
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	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год				за 2019 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
5910	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
5913	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

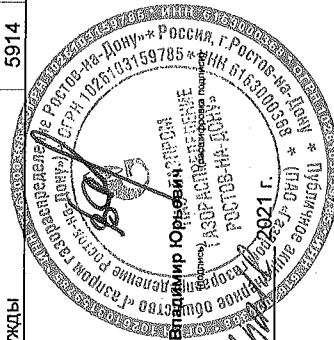
Ревенко

Юренин

Главный бухгалтер

Летухова Ирина Владимировна

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020
год.

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



I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

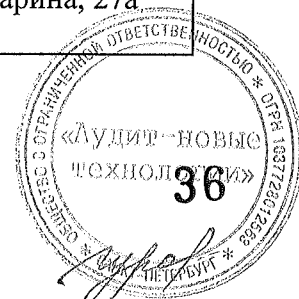
Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 (выписка по состоянию реестра на 06.11.2020 г.):

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица	117 359	11 550	128 909	90,71
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	9 380	5 293	14 673	10,33
Физические лица	2 887	10 312	13 199	9,29

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2020 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 за 2020 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 за 2020 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 97,5 %. 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 2020 г. по Ростовской области составил 6 142,8 млн. м3., объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 5 991,0 млн. м3. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2020 года составил 85,65 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2020 год	2019 год	2018 год
1	Транспортировка природного газа по низким сетям	5 381 583	5 334 672	5 600 330
2	Продажа прочих товаров	42 519	73 642	81 958
3	Другие виды деятельности	1 869 260	1 823 292	1 710 319
	- строительно-монтажные работы	476 320	674 442	661 037
	- обслуживание и ремонт ВДГО	850 103	674 546	586 622
	- техническое обслуживание и ремонт сетей	191 881	184 093	180 916



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2020 год	2019 год	2018 год
	- проектные и сопутствующие работы	82 999	138 412	148 475
	- прочие виды деятельности	267 957	151 799	133 269
4	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	328 755	257 054	217 068
	Итого	7 622 117	7 488 660	7 609 675

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Владимир Юрьевич Ревенко с 14.05.2019г. до 29.06.2020г. трудовой договор № 719 от 14.05.2019г.

Генеральный директор Общества – Владимир Юрьевич Ревенко с 30.06.2020г. трудовой договор № 2 от 30.06.2020г.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2020:

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 ДЗО
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
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Кульбатченко С.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления инвестиций и капитального строительства



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Харченко В.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления производственно-технического регулирования и допуска МТР

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 30.09.2020 (Протокол №1 от 08.10.2020).

Состав Совета директоров по состоянию с 21.11.2019 по 30.09.2020:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Дмитриев Е.А.	Нет данных	Нет данных
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 ДЗО
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
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) и 28.12.2020 (Протокол № 2 от 28.12.2020)

Ревизионная комиссия Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Чубаков Александр Александрович	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника управления внутреннего аудита - начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК
Варлашина Наталья Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
		ГРО управления бюджетирования ДЗО
Небабин Сергей Павлович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела методологии управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 409 человек в 2020 году;

6 305 человек в 2019 году;

6 264 человек в 2018 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 31 декабря 2019 года № 629. Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 31.12.2019 № 375-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:



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

- 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

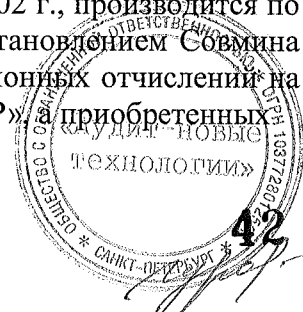
К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

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 2020 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2009г., в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 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» и приобретенных



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. С 01.01.2017 года для определения амортизационной группы используется Общероссийский классификатор основных фондов (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст). Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, 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 стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

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

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

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

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

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

10. Прочие внеоборотные активы.

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

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



11. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

13. Расходы будущих периодов

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя ПАО «Сбербанк», и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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».

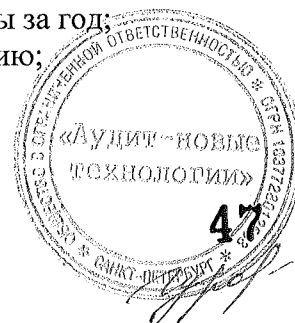
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, включая соответствующие отчисления в виде страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного вознаграждения по итогам работы за год относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницех 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 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

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

20. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

22. Изменения в учетной политике

В 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.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики

В связи с изменением учетной политике в отношении величины текущего налога на прибыль ниже представлена информация о произведенных корректировках сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

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

При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2018 год и 2019 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, скорректированы суммы «отложенных налоговых активов и обязательств», «нераспределенной прибыли», «переоценки внеоборотных активов», «налога на прибыль» и «чистых активов».

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	42 305	25 169	67 474	49 495	25 537	75 032
ИТОГО по разделу I	1100	20 264 209	25 169	20 289 378	18 958 258	25 537	18 983 795
БАЛАНС	1600	22 890 203	25 169	22 915 372	21 998 697	25 537	22 024 234
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 034 239	(205 294)	1 828 945	2 035 666	(205 294)	1 830 372
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	9 196 506	(5 414)	9 191 092	8 143 437	(5 046)	8 138 391
ИТОГО по разделу III	1300	16 619 391	(210 708)	16 408 683	15 143 148	(210 340)	14 932 808
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	957 198	235 877	1 193 075	721 446	235 877	957 323
ИТОГО по разделу IV	1400	3 628 065	235 877	3 863 942	4 368 262	235 877	4 604 139
БАЛАНС	1700	22 890 203	25 169	22 915 372	21 998 697	25 537	22 024 234

Корректировки показателей 2019 года в отчет о финансовых результатах за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(99 774)	(242 942)	(342 716)
текущий налог на прибыль	2411	(99 774)	-	(99 774)
отложенный налог на прибыль	2412	-	(242 942)	(242 942)
Прочее	2460	(266 461)	(368)	(266 829)



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 051 642	(368)	1 051 274
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 051 642	(368)	1 051 274

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в отчете об изменениях капитала за 2020 год

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3600	Чистые активы	16 634 517	(210 708)	16 423 809
3600	Чистые активы	15 158 940	(210 340)	14 948 600

III. Раскрытие существенных показателей

24. Основные средства

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

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

тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Здания	875 153	777 246	812 772
Земельные участки	10 928	9 619	9 619
Сооружения и передаточные устройства	18 613 554	16 811 553	15 716 553
Машины и оборудование	237 541	184 092	164 706
Транспортные средства	272 694	265 273	188 462
Производственный инвентарь	1 741	2 575	3 724
Другие виды	3 725	4 094	
Итого	20 015 335	18 054 452	16 900 343



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2020 г. 594 806 тыс. руб.
в 2019 г. 387 389 тыс. руб.
в 2018 г. 632 624 тыс. руб.

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

в 2020 г. 169 191 тыс. руб.
в 2019 г. 757 533 тыс. руб.
в 2018 г. 4 292 714 тыс. руб.

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

в 2020 году 0 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 7 068 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 2020 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2020 г. 97 806 тыс. руб.
в 2019 г. 69 557 тыс. руб.
в 2018 г. 1 433 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 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.

25. Незавершенные капитальные вложения

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

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

тыс. руб.

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	1 109 348	1 777 561	1 660 101
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	1 109 348	1 777 561	1 660 101

26. Долгосрочные финансовые вложения

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

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
Корпоративные ценные бумаги	155 025	155 025	155 025	-	-	-
Займы выданные	14 872	16 945	23 602	6 472	4 511	16 489
Итого	169 897	171 970	178 627	6 472	4 511	16 489

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 – 6 472 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 2020 г. 0 тыс. руб.

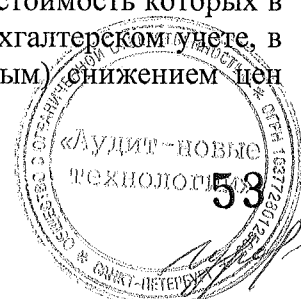
на 31 декабря 2019 г. 3 900 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 3 900 тыс. руб.

27. Материалы и товары для перепродажи

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

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



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

(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 31.12.2020г. – 23 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019г. – 23 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018г. – 77 тыс. руб.

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

Наименование статьи	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Сырье и материалы	136 550	139 037	134 011
Топливо	3 940	5 282	4 827
Тара и тарные материалы	162	163	168
Запасные части	12 125	12 270	13 069
Прочие материалы	75 901	67 552	36 343
Строительные материалы	227 069	212 033	192 731
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	63 000	58 861	45 045
Товары	70 620	72 695	79 338
Итого	589 367	567 893	505 532

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 2020 г. 255 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 241 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 241 тыс. руб.

28. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 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 обеспечения	18 080	1 935	22 408	2 778	26 127	1 768
Ремонт изоляционного	69 413	31 413	94 492	-	-	-



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 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)
покрытия						
Прочие	-	1 285	141	2 147	514	236
Итого	87 493	34 633	117 041	4 925	26 641	2 004

29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

- на 31 декабря 2020 г. 1 299 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 9 883 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 58 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 2020 г. 1 289 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 9 155 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 0 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

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

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

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 2020 г. 295 627 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 113 291 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 150 134 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 г. 22 494 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 18 308 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. 22 851 тыс. руб.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
 Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

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

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты в части агентского договора	107 525	86 039	64 950
Расчеты в части договора поручения		-	5 000
Расчеты в части процентов начисленных по депозитным вкладам	853	870	4 356
Расчеты в части налогов и сборов	7 013	61 568	354 896

31. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов в сумме:
 на 31 декабря 2020 г. 417 626 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 256 166 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 г. 32 168 тыс. руб.

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000
в том числе владеющие более 5% акций:	107 979	215 958 000	10 891	21 782 000
АО «Газпром газораспределение»	100 323	200 646 000	6 257	12 514 000
ПАО «Управляющая компания «Арсатера»	365	730 000	3 240	6 480 000



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество штук	Номинальная стоимость, руб.
BOREAS ASSET MANAGEMENT (BAM) LTD / БОРЕАС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ (БЭМ) ЛТД	2 794	5 588 000	1 394	2 788 000
Муниципальные образования РО	7 656	15 312 000	-	-
Прочие	9 108	18 216 000	10 971	21 942 000

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 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 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Спецнадбавка использованная	5 551 149	5 090 219	4 665 618

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 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч.	787 189	1 051 274	956 352
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	355 633	398 808	132 322
прибыль подлежащая распределению	431 556	652 466	824 030
Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.:	9 191 419	8 139 818	7 182 039
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	1 810 971	1 412 162	1 279 840
в прочей части	7 380 448	6 727 656	5 902 199
Итого	9 978 608	9 191 092	8 138 391



33. 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 2020 г. 1 908 051 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 1 989 095 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 г. 2 225 673 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 г. 14 599 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 153 867 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 г. 313 945 тыс. руб.

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

34. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб.
	Кредиты
в 2020 г.	1 395 669
в 2019 г.	170 678
в 2018 г.	700 470

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

	тыс. руб.
	Кредиты
в 2020 г.	749 971
в 2019 г.	600 000
в 2018 г.	409 544

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 за 2020 год.

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.20 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.
Кредиторы:					
Сбербанк России (ПАО) договор № 29-15/2/621 от 18.06.2015г.	Руб.	31.12.2019	-	-	300 000
Сбербанк России (ПАО) договор 29-15/2/437 от 02.04.2014г.	Руб.	31.03.2019	-	-	300 000
АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г.	Руб.	31.12.2020	-	250 000	250 000
АБ «Россия» договор №251/16 от 28.09.16г.	Руб.	31.12.2020	-	250 000	250 000
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	181 023	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	350 000
Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19-5/01/253/20 от 20.11.2020г.	Руб.	20.11.2022	1 392 551	-	-
Итого:			1 923 574	1 277 876	1 707 198
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.		531 023	749 971	600 000



Процентные ставки варьировались:

	2020 г	2019 г	проценты 2018 г
По долгосрочным кредитам	-	от 9,15 до 12,55	от 9,6 до 12,55
По краткосрочным кредитам	от 5,85 до 7,00	от 9,15 до 12,55	от 9,6 до 12,55

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

в 2020 г. 3 891 тыс. руб.

в 2019 г. 35 877 тыс. руб.

в 2018 г. 47 122 тыс. руб.

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году, в 2019 году и 2018 году не осуществлялось.

36. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:



Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Таблица 1

№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2020 год			За 2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 403 383	-	1 403 383	1 660 819	-	1 660 819
	Условный расход (Условный доход) по налогу на прибыль	278 849	-	278 849	330 129	-	330 129
	Постоянный налоговый расход (доход)	11 024		11 024	12 767		12 767
2411	Текущий налог на прибыль	(69 674)	X	(69 674)	(99 774)	X	(99 774)
2412	Отложенный налог на прибыль	(220 136)	-	(220 136)	(242 942)	-	(242 942)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	X	X	-	X
2460	Прочее	(326 384)	-	(326 384)	(266 829)	-	(266 829)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	787 189	-	787 189	1 051 274	-	1 051 274



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 403 383	1 660 819
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 393 932	1 649 746
1.2	облагаемая по ставке 13%	488	1 382
1.3	облагаемая по ставке 0%	8 963	9 691
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	278 849	330 129
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	278 786	329 949
2.2	рассчитанный по ставке 13%	63	180
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	11 024	12 767
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(289 810)	(342 716)
5	Отложенный налог на прибыль	(220 136)	(242 942)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(220 136)	(242 942)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом)	(69 737)	(99 954)
7	Текущий налог на прибыль	(69 674)	(99 774)

37. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2020 г. 777 509 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 652 490 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 477 422 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 г. 157 761 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 127 150 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 85 878 тыс. руб.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

38. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	(952 164)	(889 974)
Покупные товары для перепродажи	(26 733)	(51 430)
Затраты на оплату труда	(1 766 286)	(1 594 733)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(533 976)	(482 497)
Амортизация объектов основных средств	(644 034)	(608 116)
Аренда объектов газораспределительного комплекса	(378 281)	(373 227)
Налоги и иные обязательные платежи	(392 253)	(362 897)
Прочие расходы	(87 315)	(101 098)
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(4 781 042)	(4 463 972)
Амортизация объектов основных средств	(503)	(368)
Затраты на оплату труда	(6 877)	(7 899)
Материальные затраты	(376)	(797)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(2 073)	(2 379)
Иные коммерческие расходы	(735)	(1 451)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(10 564)	(12 894)
Амортизация объектов основных средств	(66 355)	(62 095)
Затраты на оплату труда управленческого персонала	(719 255)	(684 828)
Материальные затраты	(156 400)	(172 557)
Командировочные расходы	(2 375)	(5 123)
Налоги и иные обязательные платежи	(15 975)	(17 244)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(212 701)	(201 432)
Иные управленческие расходы	(130 851)	(113 746)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 303 912)	(1 257 025)

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

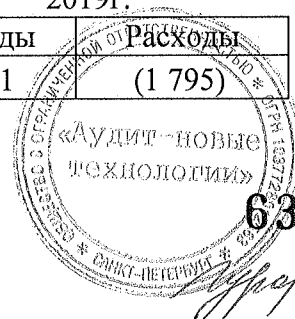
в 2020 г. 21 %

в 2019 г. 22 %

39. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	577	-	3 521	(1 795)



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Наименование видов прочих	2020 г.		2019 г.	
Предоставление во временное пользование за плату активов	15 860	(3 660)	14 734	(7 610)
Продажа иных активов	244	(216)	42	(23)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	10 344	(16 112)	18 097	(16 755)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	10 344	-	18 097	-
Изменение оценочных обязательств	7 139	(19 238)	43 902	(3 780)
Восстановление прочих резервов	-	-	54	-
Услуги кредитных организаций	-	(10 235)	-	(10 951)
Расходы социального характера	-	(43 299)	-	(33 519)
Доходы и расходы прошлых периодов	159	-	765	(3 183)
Прочие в т.ч:	19 525	(27 146)	37 192	(25 878)
- НДС не возмещаемый из бюджета	-	(3 278)	-	(976)
- доходы/расходы от ликвидации основных средств	3 276	(3 066)	-	(7 811)
- юридические, консультационные услуги	-	-	2 211	(4 368)
- возмещение убытков	7 806	(2 207)	15 658	(553)
- благотворительная помощь	-	(1 698)	-	(3 044)
- списание ТМЦ	-	(3 496)		
- прочие	8 443	(10 679)	19 323	(9 126)
Итого прочие доходы/расходы	53 848	(119 906)	118 307	(103 494)

40. Прибыль на акцию

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

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

	Показатель	2020 г.	2019 г.
1.	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	787 189	1 051 274
2.	Прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к	355 633	398 808



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

	Показатель	2020 г.	2019 г.
	газораспределительным сетям, тыс. руб.		
3.	Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2)	431 556	652 466
4.	Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	120	120
5.	Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	4	5

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

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

41. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Крупнейшие дочерние организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	ООО «Ростгаз»	155 000	100	155 000	100	Ростовская область, г. Новочеркасск, пр. Сагановский, 115	7 Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах	281 955	9	10
									454	672

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

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	АО «Шахтльмежрайгаз»	3	29	3	29	Ростовская область, г. Шахты, переулок Гоменский 1-а	7 Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	153 749	2 478	139
		2	3	4	5			8	9	10

В течение 2020 года изменения долей участия Общества не было.



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

42. Информация о связанных сторонах

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

Операции с организациями Группы 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)		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг)	24	22	21 640
ООО «Газпром инвестгазификация»	Продажа других работ (услуг)	5 425	20 151	831
АО «Газпром газораспределение»	Продажа других работ (услуг)	-	-	15
ООО «ТРАНС-РЕАЛ»	Продажа других работ (услуг)	-	15	-
Всего		5 449	20 188	22 486

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
АО «Газпром газораспределение»	115 055	93 256	3 431 767
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	-	207	4 182
Всего	115 055	93 413	3 435 949

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 за 2020 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 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	5	4	2 137
ООО «Газпром инвестгазификация»	5 006	26 308	7 601
Всего	5 011	26 312	9 738

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

тыс.руб.

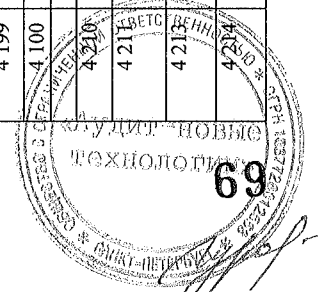
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
АО «Газпром газораспределение»	1 908 051	1 989 095	2 225 673	82 448	81 578	290 594
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	-	-	-	-	-	49
ООО «Газпром инвестгазификация»		-	-	3 400	5 798	-
Всего	1 908 051	1 989 095	2 225 673	85 848	87 376	290 643



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

		Тыс.руб.							
1	2	3	4	5	6	7	8		
		За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям		
	Денежные потоки от текущих операций								
4 110	Поступления - всего	7 890 497	31 872	10 416	9 025 236	14 330	10 475		
4 111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 945 164	18 505	10 355	7 565 393	1 910	10 414		
4 112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	14 097	-	61	14 734	-	61		
4 119	прочие поступления:	930 236	13 367	-	1 445 109	12 420	-		
4 131	от продажи иного имущества	245	-	-	42	-	-		
4 133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	663 408	-	-	494 061	2 806	-		
4 135	косвенные налоги по текущей деятельности	163 674	-	-	910 877	-	-		
4 159	прочие поступления	102 909	13 367	-	40 129	9 614	-		
4 120	Платежи - всего	(6 515 749)	(165 494)	(138 924)	(6 236 872)	(319 317)	(138 434)		
4 121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 931 466)	-	(136 363)	(1 899 629)	(100 640)	(126 339)		
4 122	в связи с оплатой труда работников	(2 229 990)	-	-	(2 133 605)	-	-		
4 123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(80 631)	-	-	(127 194)	-	-		
4 124	на оплату налога на прибыль организаций	(97 441)	-	-	(120 903)	-	-		
4 129	прочие платежи:	(2 176 221)	(165 494)	(2 561)	(1 955 541)	(218 677)	(12 095)		
4 142	страховые взносы	(792 383)	-	-	(760 928)	-	-		
4 144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(739 998)	-	-	(677 645)	-	-		
4 145	на выдачу авансов	(318 552)	-	-	(14 372)	-	-		
4 146	предоставление займов другим лицам	(165 494)	(165 494)	-	(218 677)	(218 677)	-		
4 199	прочие выплаты	(159 794)	-	(2 561)	(283 919)	-	(12 095)		
4 100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 526 875	(133 622)	(128 508)	2 788 364	(304 987)	(127 959)		
4 210	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4 210	Поступления - всего	16 226	-	811	18 347	-	387		
4 211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	577	-	-	3 522	-	-		
4 212	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	6 262	-	-	3 932	-	-		
4 214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	9 387	-	811	10 893	-	387		



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
4 220	Платежи - всего	(69 133)	(67 981)	(2 381 502)	(364 197)	(364 197)
4 221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(69 133)	(67 981)	(1 952 666)	(364 197)	(364 197)
4 222	в связи с приобретением ценных бумаг (прав требования к др. лицам), предоставлением др. лицам	-	-	(3 130)	-	-
4 224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	(35 877)	-	-
4 229	прочие платежи:	-	-	(389 829)	-	-
4 246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	(389 829)	-	-
4 200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(69 133)	(67 170)	(2 363 155)	(364 197)	(363 810)
	Денежные потоки от финансовых операций					
4 310	Поступления - всего	-	-	170 678	-	-
4 311	получение кредитов и займов	-	-	170 678	-	-
4 320	Платежи - всего	-	-	(600 000)	-	-
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)	-	-
4 329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-
4 341	аренде	-	-	-	-	-
4 343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-
4 300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	(429 322)	-	-
4 400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(202 755)	(195 678)	(4 113)	(669 184)	(491 769)
4 450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-	8 127	-	-
4 500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	(202 755)	(195 678)	4 014	(669 184)	(491 769)



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Операции с прочими связанными сторонами

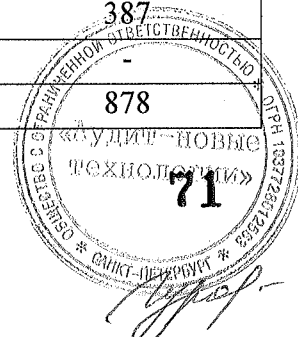
	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	АО «Шахтымежрайгаз»	контроль
2	АО «Азовмежрайгаз»	Значительное влияние
3	АО «Волгодонскмежрайгаз»	Значительное влияние
4	АО «Новочеркасскгоргаз»	Значительное влияние
5	АО «Ростовгоргаз»	Значительное влияние
6	АО «Газпром газораспределение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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 г.	2019 г.
АО «Азовмежрайгаз»	5 878	4 421
АО «Волгодонскмежрайгаз»	12 761	8 192
АО «Ростовгоргаз»	57 040	49 845
АО «Новочеркасскгоргаз»	253	1 869
АО «Таганрогмежрайгаз»	25 791	15 989
АО «Шахтымежрайгаз»	12 297	10 064
АО «Газпром газораспределение Элиста»	778	1 650
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	5 384 496	5 343 158
ООО «Шахтымежрайгаз Сервис»	-	-
ООО «Ростгаз»	169	147
Итого:	5 499 463	5 435 335

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Дивиденды, полученные, без налога на прибыль удержанного агентами	
	2020 г.	2019 г.
АО «Азовмежрайгаз»	-	-
АО «Волгодонскмежрайгаз»	27	179
АО «Ростовгоргаз»	178	199
АО «Новочеркасскгоргаз»	17	67
АО «Таганрогмежрайгаз»	-	46
АО «Шахтымежрайгаз»	139	387
ООО «Ростгаз»	672	-
Итого:	1 033	878



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Доходы по договорам займа	
	2020 г.	2019 г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	13 350	6 140
Итого:	13 350	6 140

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Доходы по договорам управления, аренды, компенсация коммунальных расходов, без НДС	
	2020 г.	2019 г.
АО «Азовмежрайгаз»	181	181
АО «Волгодонскмежрайгаз»	196	196
АО «Ростовгоргаз»	505	505
АО «Новочеркасскгоргаз»	216	216
АО «Таганрогмежрайгаз»	324	324
АО «Шахтымежрайгаз»	199	199
АО «Газпром газораспределение Элиста»	497	3 043
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	6 170	6 031
ООО «Ростгаз»	61	61
Итого:	8 349	10 756

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020г.	2019г.
АО «Азовмежрайгаз»	25 532	27 460
АО «Волгодонскмежрайгаз»	14 171	19 625
АО «Ростовгоргаз»	88 504	89 123
АО «Новочеркасскгоргаз»	13 117	15 316
АО «Таганрогмежрайгаз»	66 404	70 166
АО «Шахтымежрайгаз»	26 731	28 846
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	181 579	173 871
ООО «Ростгаз»	13	549
Итого:	416 051	424 956



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 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 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
АО «Азовмежрайгаз»	1 655	1 214	93
АО «Волгодонскмежрайгаз»	5 945		
АО «Ростовгоргаз»	32 556	5 742	1 760
АО «Новочеркасскгоргаз»	89	22	21
АО «Таганрогмежрайгаз»	876	32	32
АО «Шахтымежрайгаз»	2 534		
АО «Газпром газораспределение Элиста»	9 260	2 684	10 659
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	1 885 288	1 334 369	1 835 480
ООО «Ростгаз»	-	-	5
Всего	1 938 203	1 344 063	1 848 050

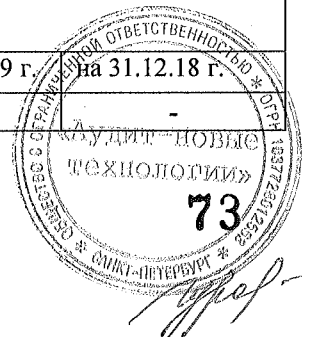
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
АО «Азовмежрайгаз»	31 838	24 784	21 782
АО «Волгодонскмежрайгаз»	19 389	28 209	50 561
АО «Ростовгоргаз»	120 362	88 254	87 985
АО «Новочеркасскгоргаз»	23 239	17 549	19 694
АО «Таганрогмежрайгаз»	45 462	52 297	46 001
АО «Шахтымежрайгаз»	16 321	13 541	18 946
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	-	94
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	2 522	20 333	1 513
ООО «Ростгаз»	-	607	18
Всего	259 133	245 574	246 594

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 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»	-	-	-



ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	409 226	243 732	25 055
Всего	409 226	243 732	25 055

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному ООО «Газпром межрегионгаз» 13 350 тыс.руб. 80 % от ключевой ставке ЦБ.

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Поступило денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности	6 365 024	6 905 616
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности	1 034	878
Направлено денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности	805 421	462 054
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности		

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по капитальному строительству и инвестициям, заместителя генерального директора – главного инженера, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора по 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
 2020 год.

		тыс. руб.		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	15 835	20 431	18 949
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе: - выплаты членам совета директоров - выплаты прочему основному управленческому персоналу	15 835 246 15 589	20 431 260 20 171	18 949 260 18 689
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);	-	-	-

44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 320 399 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 2020 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 59 904 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 2020 год.

Наименование показателя	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 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 июня 2025 г.	до декабря 2020 г.	до декабря 2020 г.
Сумма поручительства, тыс. руб.	59 904	131 904	137 904

45. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

В период распространения коронавирусной инфекции COVID-19 Общество было признано непрерывно действующим, что способствовало осуществлению внутреннего контроля. Длительная до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2020 году привела к необходимости введения чрезвычайных и дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом некоторых в режим удаленного доступа. Данные расходы не оказали существенного влияния на деятельность Общества в целом.



46. Информация об инновациях и модернизации производства

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

47. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 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

«13» февраля 2021 г.



Ревенко Владимир Юрьевич

Петухова Ирина Владимировна

