

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (далее - ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону») (ОГРН 1026103159785), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 2 166 001 тыс. руб.

Отсутствие государственной регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества может привести к возникновению имущественных рисков по таким объектам, поэтому мы сочли данный вопрос ключевым для нашего аудита.

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 отчетности.

Операции со связанными сторонами

(Пункт 41 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год)

В ходе своей деятельности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

осуществляет значительное количество операций со связанными сторонами.

Принимая во внимание существенность операций и количество связанных сторон в отчетном периоде, мы сочли вопрос точности и полноты раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними как ключевой для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: получение понимания процесса выявления связанных сторон; сверку списка связанных сторон, раскрытого в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, со списком, предоставленным по нашему запросу руководством ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», а также анализ изменений в этом списке по сравнению с предыдущим отчетным периодом; на выборочной основе сверку с учетными данными оборотов и остатков по операциям со связанными сторонами, раскрытых в годовой бухгалтерской отчетности; анализ договоров и документов по совершенным сделкам со связанными сторонами; направление письменных запросов контрагентам для подтверждения совершенных операций и анализ полученных ответов; оценку раскрытия соответствующей информации в годовой бухгалтерской отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской 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 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 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 2021 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 ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

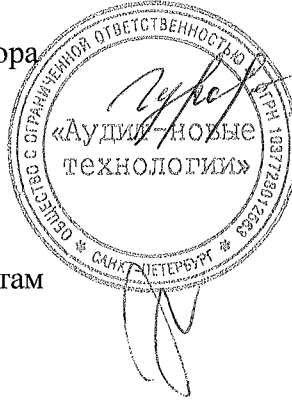
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении,

кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Заместитель генерального директора
по контролю качества
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение

Ховарь Дмитрий Васильевич
ОРНЗ 21206023435

«24» февраля 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/смешанная

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 / 2021 |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1.1,1.2,1.3 | Нематериальные активы, в т.ч. | 1110 | 8 | 16 | 23 |
| | права на объекты интеллектуальной собственности | 1111 | - | - | - |
| | деловая репутация | 1112 | - | - | - |
| | прочие | 1119 | 8 | 16 | 23 |
| 1.4 | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2; 8 | Основные средства, в т.ч. | 1150 | 22 728 236 | 21 124 683 | 19 832 013 |
| 2.1; 23 | Объекты основных средств, в т.ч. | 1151 | 20 492 908 | 20 015 335 | 18 054 452 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1152 | 10 928 | 10 928 | 9 619 |
| | здания, сооружения, машины и оборудование | 1153 | 20 129 776 | 19 726 248 | 17 772 891 |
| 2.2; 8, 24 | Незавершенные капитальные вложения | 1154 | 2 235 328 | 1 109 348 | 1 777 561 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 3.1;9,25 | Финансовые вложения, в т.ч. | 1170 | 2 487 | 161 497 | 159 536 |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | - | 155 000 | - |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | 3 | 3 | 155 003 |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | 22 | 22 | 22 |
| 3.1;9,25 | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | 2 462 | 6 472 | 4 511 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 96 855 | 72 012 | 67 474 |
| 10,27, 29 | Прочие внеоборотные активы, в т.ч. | 1190 | 349 156 | 383 120 | 230 332 |
| | налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1192 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 23 176 742 | 21 741 328 | 20 289 378 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 4.1;11,26 | Запасы, в т.ч. | 1210 | 707 629 | 589 344 | 567 870 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 648 656 | 518 724 | 495 175 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1213 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1214 | 58 973 | 70 620 | 72 695 |
| | товары отгруженные | 1215 | - | - | - |
| 28 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 122 | 1 299 | 9 883 |
| 5.1,5.2;1 3,29 | Дебиторская задолженность, в т.ч. | 1230 | 2 832 008 | 2 393 600 | 1 774 913 |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч. | 1231 | 161 997 | 23 725 | - |
| | покупатели и заказчики | 1232 | - | 23 725 | - |
| | авансы выданные | 1233 | - | - | - |
| | прочие дебиторы | 1234 | 161 997 | - | - |
| 5.1,5.2;1 3,29 | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч. | 1235 | 2 670 011 | 2 369 875 | 1 774 913 |
| | покупатели и заказчики | 1236 | 2 146 558 | 1 862 905 | 1 592 621 |
| | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 1237 | - | - | - |
| | авансы выданные | 1238 | 259 284 | 384 047 | 18 646 |
| | прочие дебиторы | 1239 | 264 169 | 122 923 | 163 646 |
| 3.1,3.1.1; 30 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч. | 1240 | 163 966 | 417 626 | 256 166 |
| | займы, предоставленные на срок менее 12 мес. | 1241 | 163 966 | 417 626 | 256 166 |
| 14,34 | Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч. | 1250 | 3 010 | 2 001 | 4 014 |
| | касса | 1251 | 1 469 | 1 341 | 1 624 |
| | расчетные счета | 1252 | 224 | 513 | 2 192 |
| | валютные счета | 1253 | - | - | - |
| | прочие денежные средства и их эквиваленты | 1259 | 1 317 | 147 | 198 |
| 12,27 | Прочие оборотные активы | 1260 | 11 502 | 42 013 | 13 148 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 718 237 | 3 445 883 | 2 625 994 |
| | БАЛАНС | 1600 | 26 894 979 | 25 187 211 | 22 915 372 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ПАССИВ | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| 15,31 | Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей) | 1310 | 284 216 | 284 216 | 284 216 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1 828 522 | 1 828 618 | 1 828 945 |
| 15,31 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 5 867 660 | 5 551 149 | 5 090 219 |
| | в т.ч. бессрочные облигации и займы | 1351 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 14 211 | 14 211 | 14 211 |
| 31 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 10 832 667 | 9 978 608 | 9 191 092 |
| | Фонд социальной сферы государственной | 1380 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 18 827 276 | 17 656 802 | 16 408 683 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 17,33 | Заемные средства, в т.ч. | 1410 | 437 669 | - | 527 905 |
| | кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | - | - | 527 905 |
| | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | 437 669 | - | - |
| 18 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 675 921 | 1 417 749 | 1 193 075 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 32 | Прочие обязательства, в т.ч. | 1450 | 2 273 711 | 1 922 650 | 2 142 962 |
| | векселя к уплате | 1451 | - | - | - |
| | задолженность по инвестиционному взносу | 1452 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 4 387 301 | 3 340 399 | 3 863 942 |
| 16,33 | Заемные средства, в т.ч. | 1510 | 1 409 000 | 1 923 574 | 749 971 |
| | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | 1 409 000 | 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 |
| 5.3,5.4,36 | Кредиторская задолженность, в т.ч. | 1520 | 1 954 562 | 2 052 677 | 1 741 251 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 601 624 | 652 746 | 499 026 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 2 026 | 415 | 75 |
| | задолженность по страховым взносам | 1523 | 126 718 | 276 | 452 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1524 | 381 908 | 445 429 | 405 872 |
| | прочие кредиторы, в т.ч. | 1525 | 842 286 | 953 811 | 835 826 |
| | векселя к уплате | 1526 | - | - | - |
| | авансы полученные | 1527 | 814 744 | 777 509 | 652 490 |
| | другие расчеты | 1528 | 27 542 | 176 302 | 183 336 |
| | задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 1529 | - | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 13 802 | 14 462 | 15 126 |
| 7,18,43 | Оценочные обязательства | 1540 | 303 038 | 199 297 | 136 399 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 680 402 | 4 190 010 | 2 642 747 |
| | БАЛАНС | 1700 | 26 894 979 | 25 187 211 | 22 915 372 |

Руководитель

Резенко Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)
" 03 " _____ 2022 г.



Главный бухгалтер

Петухова Ирина
Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 год**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

| | |
|------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (число,месяц,год) | 0710002 |
| по ОКПО | 31 / 12 / 2021 |
| ИНН | 03298046 |
| по ОКВЭД 2 | 6163000368 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 35.22 |
| по ОКЕИ | 12247/49 |
| | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|----------------|--|------------|-------------|-------------|
| 3 | Выручка | 2110 | 8 724 665 | 7 622 117 |
| | транспорт газа по сетям низкого давления | 2111 | 6 272 723 | 5 381 583 |
| | в том числе выручка от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа | 2111.1 | 754 833 | 598 185 |
| | продажа других работ и услуг | 2112 | 2 020 844 | 1 869 260 |
| | выполнение строительно-монтажных работ | 2112.1 | 568 867 | 476 320 |
| | выполнение обслуживания и ремонта ВДГО | 2112.2 | 955 337 | 850 103 |
| | другие виды деятельности | 2112.3 | 496 640 | 542 837 |
| | продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность) | 2113 | 61 085 | 42 519 |
| | плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 2114 | 370 013 | 328 755 |
| 6; 11,20,37 | Себестоимость продаж | 2120 | (5 508 578) | (4 781 042) |
| | транспорт газа по сетям низкого давления | 2121 | (3 920 668) | (3 401 242) |
| | продажа других работ и услуг | 2122 | (1 454 623) | (1 298 745) |
| | выполнение строительно-монтажных работ | 2122.1 | (448 077) | (371 661) |
| | выполнение обслуживания и ремонта ВДГО | 2122.2 | (749 788) | (649 961) |
| | другие виды деятельности | 2122.3 | (256 758) | (277 123) |
| | продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность) | 2123 | (43 797) | (26 733) |
| | плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 2124 | (89 490) | (54 322) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 3 216 087 | 2 841 075 |
| | в том числе валовая прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа | 2100.1 | 754 833 | 598 185 |
| | в том числе валовая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 2100.2 | 280 523 | 274 433 |
| 6; 37 | Коммерческие расходы | 2210 | (12 615) | (10 564) |
| 6; 37 | Управленческие расходы | 2220 | (1 395 531) | (1 303 912) |
| | Прибыль(убыток) от продаж | 2200 | 1 807 941 | 1 526 599 |
| | в том числе прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа | 2200.1 | 754 833 | 598 185 |
| | в том числе прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 2200.2 | 224 994 | 248 434 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 8 588 | 9 451 |
| | Проценты к получению | 2320 | 5 792 | 14 022 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (89 539) | (80 631) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|-----------|---|------------|-------------|-------------|
| 38 | Прочие доходы | 2340 | 233 490 | 53 848 |
| 38 | Прочие расходы | 2350 | (289 642) | (119 906) |
| | Расходы, связанные с реорганизацией | 2360 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 676 630 | 1 403 383 |
| | в том числе прибыль до налогообложения от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа | 2300.1 | 754 833 | 598 185 |
| 35 | в том числе прибыль до налогообложения от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 2300.2 | 224 994 | 248 434 |
| 35 | Налог на прибыль, в т.ч.: | 2410 | (350 124) | (289 810) |
| 35 | текущий налог на прибыль | 2411 | (116 795) | (69 674) |
| 35 | отложенный налог на прибыль | 2412 | (233 329) | (220 136) |
| | налог на прибыль прошлых лет | 2413 | - | - |
| 35 | Прочее | 2460 | (508 113) | (326 384) |
| | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | 2465 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 818 393 | 787 189 |
| | в том числе чистая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 2400.1 | 275 967 | 355 633 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 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 | - | - |
| | Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 818 393 | 787 189 |
| 39 | СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 5 | 4 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

Главный бухгалтер



Ревенко Владимир Юрьевич

(Handwritten signature)

Петухова Ирина Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2021 год

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

| | КОДЫ |
|------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | 710004 |
| Дата (число,месяц,год) | 31 / 12 / 2021 |
| по ОКПО | 03298046 |
| ИНН | 6163000368 |
| по ОКВЭД 2 | 35.22 |
| | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247/49 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код строк и | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Фонд социальной сферы государственной | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3100 | 284 216 | - | 6 919 164 | 14 211 | 9 191 092 | - | 16 408 683 |
| За 2020 год | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего, в том числе: | 3210 | - | - | 460 930 | - | 787 189 | - | 1 248 119 |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 787 189 | X | 787 189 |
| переоценка имущества | 3212 | X | 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 | - |
| операции, связанные с бессрочными облигациями и займами | 3218 | X | X | - | X | - | X | - |
| прочее | 3219 | - | - | 460 930 | - | - | X | 460 930 |
| Уменьшение капитала - всего, в том числе: | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | X | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | 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 | - |
| операции, связанные с бессрочными облигациями и займами | 3228 | X | X | - | X | - | X | - |
| прочее | 3229 | - | - | - | - | - | X | - |

| Наименование показателя | Код строк и | Уставный капитал | Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток) | Фонд социаль-ной сферы госуdarст-венной | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|---|---|------------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | (327) | X | 327 | X | - |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 284 216 | - | 7 379 767 | 14 211 | 9 978 608 | - | 17 656 802 |
| За 2021 год | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего, в том числе: | 3310 | - | - | 352 081 | - | 818 393 | - | 1 170 474 |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 818 393 | X | 818 393 |
| 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 | - |
| операции, связанные с бессрочными облигациями и займами | 3318 | X | X | - | X | - | X | - |
| прочее | 3319 | - | - | 352 081 | - | - | - | 352 081 |
| 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 | - |
| операции, связанные с бессрочными облигациями и займами | 3328 | X | X | - | X | - | X | - |
| прочее | 3329 | - | - | - | - | - | X | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (35 666) | X | 35 666 | X | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 284 216 | - | 7 696 182 | 14 211 | 10 832 667 | - | 18 827 276 |

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

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 год | | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего до корректировок | 3400 | 16 408 683 | 787 189 | 460 930 | 17 656 802 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 16 408 683 | 787 189 | 460 930 | 17 656 802 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок | 3401 | 9 191 092 | 787 189 | 327 | 9 978 608 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 9 191 092 | 787 189 | 327 | 9 978 608 |
| добавочный капитал до корректировок | 3402 | 6 919 164 | - | 460 603 | 7 379 767 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 6 919 164 | - | 460 603 | 7 379 767 |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3 600 | 18 841 078 | 17 671 264 | 16 423 809 |

Руководитель

Ревенко

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

"03"



Главный бухгалтер

Петухова

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

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 год**

| | |
|--------------------------|----------------|
| | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 / 12 / 2021 |
| по ОКПО | 03298046 |
| ИНН | 6163000368 |
| по ОКВЭД 2 | 35.22 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247/49 |
| по ОКЕИ | 384 |

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

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|-----------|--|------------|-------------|-------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего, в том числе | 4110 | 9 006 211 | 7 890 497 |
| | от продажи товаров, продукции, работ и услуг | 4111 | 7 780 317 | 6 946 164 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 15 835 | 14 097 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| 14 | прочие поступления, в том числе | 4119 | 1 210 059 | 930 236 |
| | авансы полученные | 4119.1 | 732 269 | 663 408 |
| | косвенные налоги по текущей деятельности | 4119.2 | 118 176 | 163 674 |
| | возврат займов другими лица | 4119.3 | 252 699 | - |
| | прочие | 4119.4 | 106 915 | 103 154 |
| | Платежи - всего, в том числе | 4120 | (6 779 682) | (6 349 011) |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 202 389) | (1 931 466) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 377 317) | (2 063 252) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (89 539) | (80 631) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (201 700) | (97 441) |
| 14 | прочие платежи, в том числе: | 4129 | (1 908 737) | (2 176 221) |
| | страховые взносы | 4129.1 | (787 839) | (792 383) |
| | налог на доходы физических лиц | 4129.2 | (387 606) | (333 095) |
| | прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов) | 4129.3 | (438 099) | (406 903) |
| | на выдачу авансов | 4129.4 | (118 257) | (318 552) |
| | предоставление займов другим лицам | 4129.5 | - | (165 494) |
| | прочие | 4129.6 | (176 936) | (159 794) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 2 226 529 | 1 541 486 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|---|---|------------|----------------|----------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| | Поступления - всего, в том числе | 4210 | 9 789 | 16 226 |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 4 932 | 577 |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 3 342 | 6 262 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 515 | 9 387 |
| | от продажи поисковых активов | 4215 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего, в том числе | 4220 | (2 158 404) | (2 205 423) |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1 827 736) | (1 844 755) |
| | 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 | (1 900) | (9 000) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | (3 891) |
| | на создание/покупку поисковых активов | 4225 | - | - |
| 14 | прочие платежи | 4229 | (328 766) | (347 777) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (2 148 615) | (2 189 197) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | |
| | Поступления - всего, в том числе | 4310 | 1 846 669 | 1 395 669 |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 1 846 669 | 1 395 669 |
| | 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 2021 год | за 2020 год |
|-----------|---|------------|-------------|-------------|
| | Платежи - всего, в том числе | 4320 | (1 923 574) | (749 971) |
| | 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 | (1 923 574) | (749 971) |
| | прочие платежи | 4329 | | |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (76 905) | 645 698 |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 009 | (2 013) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 2 001 | 4 014 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 3 010 | 2 001 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



Главный бухгалтер

Петухова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

| | |
|--------------------------|----------------|
| форма по ОКУД | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 / 12 / 2021 |
| по ОКПО | 03298046 |
| ИНН | 6163000368 |
| по ОКВЭД | 35.22 |
| по ОКФС | 12247/49 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"
 Идентификационный номер 03298046
 Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество/иная смешанная российская собственность
 Единица измерения: тыс.руб.

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|---------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 год | 2 166 | (2 150) | - | - | - | - | (8) | - | - | - | 2 166 | (2 158) |
| | 5110 | за 2020 год | 2 166 | (2 143) | - | - | - | - | (7) | - | - | - | 2 166 | (2 150) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2021 год | 2 102 | (2 102) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 102 | (2 102) |
| | 5111 | за 2020 год | 2 102 | (2 102) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 102 | (2 102) |
| Деловая репутация | 5102 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5104 | за 2021 год | 64 | (48) | - | - | - | - | (8) | - | - | - | 64 | (56) |
| | 5114 | за 2020 год | 64 | (41) | - | - | - | - | (7) | - | - | - | 64 | (48) |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 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 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 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 | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | | | | | | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5150 | за 2020 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 2021 год | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2020 год | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 год | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2020 год | - | - | - | - | |

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Поступило | Выбыло объектов | | Изменения за период | | Переоценка | | На конец периода | |
|---|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 год | 26 895 154 | (6 879 819) | 1 259 309 | (25 342) | 24 647 | (781 041) | - | - | 28 129 121 | (7 636 213) | |
| | 5210 | за 2020 год | 24 236 547 | (6 182 095) | 2 674 810 | (16 203) | 13 161 | (710 885) | - | - | 26 895 154 | (6 879 819) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| магистральные трубопроводы | 5201 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5211 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| скважины | 5202 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5212 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| машины и оборудование | 5203 | за 2021 год | 874 582 | (637 041) | 81 852 | (5 160) | 5 075 | (64 627) | 3 322 | - | 954 596 | (696 593) | |
| | 5213 | за 2020 год | 771 502 | (587 410) | 102 160 | (663) | 663 | (50 264) | 1 583 | (30) | 874 582 | (637 041) | |
| здания, дороги, прочие сооружения провоз. назначения | 5204 | за 2021 год | 25 196 319 | (5 707 612) | 1 009 600 | (866) | 262 | (625 682) | (62) | (186) | 26 204 991 | (6 333 218) | |
| | 5214 | 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) | |
| прочие ОС | 5205 | за 2021 год | 824 253 | (535 166) | 167 857 | (19 316) | 19 310 | (90 732) | (3 260) | 186 | 969 534 | (606 402) | |
| | 5215 | за 2020 год | 739 337 | (457 776) | 91 010 | (6 063) | 6 063 | (83 483) | (31) | 30 | 824 253 | (535 166) | |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5230 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| магистральные трубопроводы | 5221 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5231 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| скважины | 5222 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5232 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| машины и оборудование | 5223 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5233 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| здания, дороги, прочие сооружения провоз. назначения | 5224 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5234 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочие ОС | 5225 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5235 | за 2020 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 2021 год | 1 109 348 | 2 562 636 | (4 797) | (1 259 309) | (172 550) | 2 235 328 |
| | 5250 | за 2020 год | 1 777 561 | 2 010 389 | - | (2 674 810) | (3 792) | 1 109 348 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2021 год | 1 109 348 | 2 390 086 | (4 797) | (1 259 309) | - | 2 235 328 |
| | 5251 | за 2020 год | 1 777 561 | 2 006 597 | - | (2 674 810) | - | 1 109 348 |
| оборудование к установке | 5242 | за 2021 год | - | 172 550 | - | - | (172 550) | - |
| | 5252 | за 2020 год | - | 3 792 | - | - | (3 792) | - |

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

| Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|--|------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 210 483 | 150 941 |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5261 | - | - |
| скважины | 5262 | - | - |
| машины и оборудование | 5263 | 548 | - |
| здания и дороги | 5264 | 10 263 | 26 504 |
| прочие ОС | 5265 | 199 672 | 124 437 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | (604) | (3 042) |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5271 | - | - |
| скважины | 5272 | - | - |
| машины и оборудование | 5273 | - | - |
| здания и дороги | 5274 | - | (1 998) |
| прочие ОС | 5275 | (604) | (1 044) |

2.4 Иное использование объектов основных средств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 90 023 | 97 837 | 103 955 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 8 804 514 | 7 345 870 | 6 920 255 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 2 166 001 | 2 362 159 | 1 555 124 |
| 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 (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | за 2021 год | 169 897 | - | 1 900 | (161 871) | - | - | - | 9 926 | - |
| | 5311 | за 2020 год | 171 970 | - | 164 000 | (166 073) | - | - | - | 169 897 | - |
| инвестиции, в том числе: | 5302 | за 2021 год | 155 025 | - | - | (155 000) | - | - | - | 25 | - |
| | 5312 | за 2020 год | 155 025 | - | 155 000 | (155 000) | - | - | - | 155 025 | - |
| инвестиции в дочерние общества | 53021 | за 2021 год | 155 000 | - | - | (155 000) | - | - | - | - | - |
| | 53121 | за 2020 год | - | - | 155 000 | - | - | - | - | 155 000 | - |
| инвестиции в зависимые общества | 53022 | за 2021 год | 3 | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | 53122 | за 2020 год | 155 003 | - | - | (155 000) | - | - | - | 3 | - |
| инвестиции в другие организации | 53023 | за 2021 год | 22 | - | - | - | - | - | - | 22 | - |
| | 53123 | за 2020 год | 22 | - | - | - | - | - | - | 22 | - |
| прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе: | 5303 | за 2021 год | 14 872 | - | 1 900 | (6 871) | - | - | - | 9 901 | - |
| | 5313 | за 2020 год | 16 945 | - | 9 000 | (11 073) | - | - | - | 14 872 | - |
| займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес. | 53031 | за 2021 год | 14 872 | - | 1 900 | (6 871) | - | - | - | 9 901 | - |
| | 53131 | за 2020 год | 16 945 | - | 9 000 | (11 073) | - | - | - | 14 872 | - |
| совместная деятельность | 53032 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53132 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| векселя третьих лиц | 53033 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53133 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| долгосрочные депозиты | 53034 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53134 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| облигации | 53035 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53135 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| другие | 53036 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53136 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 5305 | за 2021 год | 409 226 | - | 7 632 243 | (7 884 942) | - | - | - | 156 527 | - |
| | 5315 | за 2020 год | 243 732 | - | 5 463 362 | (5 297 868) | - | - | - | 409 226 | - |
| займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. | 5306 | за 2021 год | 409 226 | - | 7 632 243 | (7 884 942) | - | - | - | 156 527 | - |
| | 5316 | за 2020 год | 243 732 | - | 5 463 362 | (5 297 868) | - | - | - | 409 226 | - |
| прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе: | 5307 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| краткосрочные депозиты | 53071 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53171 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| векселя третьих лиц | 53072 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53172 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| облигации | 53073 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53173 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| иные | 53074 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53174 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - всего | 5300 | за 2021 год | 579 123 | - | 7 634 143 | (8 046 813) | - | - | - | 166 453 | - |
| | 5310 | за 2020 год | 415 702 | - | 5 627 362 | (5 463 941) | - | - | - | 579 123 | - |

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 2021 год | 14 872 | 8 400 | - | - | 9 901 | 7 439 | - | |
| | 5311 | за 2020 год | 16 945 | 12 434 | - | - | 14 872 | 8 400 | - | |
| инвестиции, в том числе: | 5302 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5312 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| инвестиции в дочерние общества | 53021 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53121 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| инвестиции в зависимые общества | 53022 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53122 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| инвестиции в другие организации | 53023 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53123 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе: | 5303 | за 2021 год | 14 872 | 8 400 | - | - | 9 901 | 7 439 | - | |
| | 5313 | за 2020 год | 16 945 | 12 434 | - | - | 14 872 | 8 400 | - | |
| займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес. | 53031 | за 2021 год | 14 872 | 8 400 | - | - | 9 901 | 7 439 | - | |
| | 53131 | за 2020 год | 16 945 | 12 434 | - | - | 14 872 | 8 400 | - | |
| совместная деятельность | 53032 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53132 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| векселя третьих лиц | 53033 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53133 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| долгосрочные депозиты | 53034 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53134 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| облигации | 53035 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53135 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| другие | 53036 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 53136 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | |

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| инвестиции | 5321 | - | - | - |
| инвестиции в дочерние общества | 53211 | - | - | - |
| инвестиции в зависимые общества | 53212 | - | - | - |
| инвестиции в другие организации | 53213 | - | - | - |
| прочие долгосрочные финансовые вложения | 5322 | - | - | - |
| векселя третьих лиц | 53221 | - | - | - |
| облигации | 53222 | - | - | - |
| прочие | 53223 | - | - | - |
| Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | 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 запоре, - всего | 5328 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя третьих лиц | 53281 | - | - | - |
| облигации | 53282 | - | - | - |
| прочие | 53283 | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5329 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя третьих лиц | 53291 | - | - | - |
| облигации | 53292 | - | - | - |
| прочие | 53293 | - | - | - |

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | | |
|--|------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|---|---------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | балансовая стоимость | резерв под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 год | 589 367 | 589 344 | (23) | 6 517 600 | (6 399 322) | 7 | - | 707 645 | (16) | 707 629 |
| | 5420 | за 2020 год | 567 893 | 567 870 | (23) | 5 520 997 | (5 499 523) | - | - | 589 367 | (23) | 589 344 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 год | 518 747 | 518 724 | (23) | 1 007 536 | (878 129) | 7 | - | 518 | (16) | 648 656 |
| | 5421 | за 2020 год | 495 198 | 495 175 | (23) | 733 016 | (707 882) | - | - | (1 585) | (23) | 518 724 |
| животные на выращивании и откорме | 5402 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5403 | за 2021 год | - | - | - | 5 477 396 | (5 477 396) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020 год | - | - | - | 4 764 873 | (4 764 873) | - | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5404 | за 2021 год | 70 620 | 70 620 | - | 32 688 | (43 797) | - | - | (518) | - | 58 973 |
| | 5424 | за 2020 год | 72 695 | 72 695 | - | 23 108 | (26 768) | - | - | 1 585 | - | 70 620 |
| товары отгруженные | 5405 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 25 174 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5441 | 25 174 | - | - |
| 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 | 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 2021 год | 23 725 | - | 161 997 | - | - | - | - | - | - | - | (23 725) | - | 161 997 | - | |
| | 5521 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23 725 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5502 | за 2021 год | 23 725 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23 725) | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23 725 | - | - |
| авансы выданные | 5503 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5504 | за 2021 год | - | - | 161 997 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 год | 2 445 135 | (75 260) | 11 542 487 | 16 247 | (21 496) | (11 271 624) | (24) | 10 821 | (2 809) | 23 725 | 23 725 | - | 2 753 137 | (83 126) | |
| | 5530 | 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) | (23 725) | - | 2 445 135 | (75 260) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 2021 год | 1 938 165 | (75 260) | 10 656 933 | - | (21 496) | (10 386 306) | (24) | 10 821 | (2 809) | 23 725 | 23 725 | - | 2 229 684 | (83 126) | |
| | 5531 | за 2020 год | 1 670 264 | (77 643) | 9 166 512 | - | (16 112) | (8 866 659) | (76) | 10 344 | (8 151) | (23 725) | (23 725) | - | 1 938 165 | (75 260) | |
| авансы выданные | 5512 | за 2021 год | 384 047 | - | 631 036 | - | - | (755 799) | - | - | - | - | - | - | 259 284 | - | |
| | 5532 | за 2020 год | 18 646 | - | 762 671 | - | - | (397 270) | - | - | - | - | - | - | 384 047 | - | |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап. | 5513 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5514 | за 2021 год | 122 923 | - | 254 518 | 16 247 | - | (129 519) | - | - | - | - | - | - | 264 169 | - | |
| | 5534 | за 2020 год | 163 646 | - | 189 787 | 25 559 | - | (256 069) | - | - | - | - | - | - | 122 923 | - | |
| Дебиторская задолженность - всего | 5500 | за 2021 год | 2 468 860 | (75 260) | 11 704 484 | 16 247 | (21 496) | (11 271 624) | (24) | 10 821 | (2 809) | 23 725 | 23 725 | - | 2 915 134 | (83 126) | |
| | 5520 | 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) | (23 725) | - | 2 468 860 | (75 260) | |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | | на 31 декабря 2020 г. | | на 31 декабря 2019 г. | |
|--|------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Просроченная дебиторская задолженность - всего | 5540 | 83 126 | - | 75 260 | - | 77 643 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | 83 126 | - | 75 260 | - | 77 643 | - |
| 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 2021 год | 1 908 051 | - | - | - | - | 195 255 | 2 103 306 |
| | 5571 | за 2020 год | 1 989 095 | - | - | - | - | (81 044) | 1 908 051 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5552 | за 2021 год | 1 908 051 | - | - | - | - | 40 255 | 1 948 306 |
| | 5572 | за 2020 год | 1 989 095 | - | - | - | - | (81 044) | 1 908 051 |
| векселя к уплате | 5553 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам | 5554 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5555 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5556 | за 2021 год | - | - | - | - | - | 155 000 | 155 000 |
| | 5576 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 год | 2 052 677 | 12 993 241 | 245 188 | (13 138 534) | (2 755) | (195 255) | 1 954 562 |
| | 5580 | за 2020 год | 1 741 251 | 12 317 875 | 414 660 | (12 499 691) | (2 462) | 81 044 | 2 052 677 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5561 | за 2021 год | 652 746 | 4 707 077 | - | (4 715 189) | (2 755) | (40 255) | 601 624 |
| | 5581 | за 2020 год | 499 026 | 4 125 205 | - | (4 052 529) | - | 81 044 | 652 746 |
| векселя к уплате | 5562 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед персоналом организации | 5563 | за 2021 год | 415 | 2 783 334 | - | (2 781 723) | - | - | 2 026 |
| | 5583 | за 2020 год | 75 | 2 612 207 | - | (2 611 867) | - | - | 415 |
| задолженность по страховым взносам | 5564 | за 2021 год | 276 | 915 089 | - | (788 647) | - | - | 126 718 |
| | 5584 | за 2020 год | 452 | 792 001 | - | (792 177) | - | - | 276 |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | за 2021 год | 445 429 | 3 025 215 | - | (3 088 736) | - | - | 381 908 |
| | 5585 | за 2020 год | 405 872 | 2 845 232 | 4 658 | (2 810 333) | - | - | 445 429 |
| авансы полученные | 5566 | за 2021 год | 777 509 | 1 439 635 | 245 188 | (1 647 588) | - | - | 814 744 |
| | 5586 | за 2020 год | 652 490 | 1 828 754 | 410 002 | (2 111 417) | (2 320) | - | 777 509 |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5567 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5568 | за 2021 год | 176 302 | 122 891 | - | (116 651) | - | (155 000) | 27 542 |
| | 5588 | за 2020 год | 183 336 | 114 476 | - | (121 368) | (142) | - | 176 302 |
| Кредиторская задолженность - всего | 5550 | за 2021 год | 3 960 728 | 12 993 241 | 245 188 | (13 138 534) | (2 755) | - | 4 057 868 |
| | 5570 | за 2020 год | 3 730 346 | 12 317 875 | 414 660 | (12 499 691) | (2 462) | - | 3 960 728 |

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 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 2021 год | за 2020 год |
|--|------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 273 061 | 1 108 940 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2 900 312 | 2 492 418 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 870 697 | 748 750 |
| Амортизация | 5640 | 776 231 | 710 892 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 052 626 | 1 007 785 |
| Итого по элементам | 5660 | 6 872 927 | 6 068 785 |
| 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 | 43 797 | 26 733 |
| продажа товаров отгруженных | 5683 | - | - |
| Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+)) | 5690 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 6 916 724 | 6 095 518 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 199 297 | 431 280 | (322 201) | (5 338) | 303 038 |
| обременительные договоры | 5702 | - | - | - | - | - |
| обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации | 5703 | - | - | - | - | - |
| выданные гарантийные обязательства | 5704 | - | - | - | - | - |
| судебные разбирательства | 5705 | 7 | 4 576 | (48) | (2 796) | 1 739 |
| прочие оценочные обязательства | 5706 | 18 938 | - | (18 938) | - | - |
| обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5707 | 50 778 | 146 084 | (50 617) | (161) | 146 084 |
| обязательство по оплате отпусков | 5708 | 129 574 | 280 620 | (252 598) | (2 381) | 155 215 |
| в т.ч. со сроком погашения до 1 года | | 199 297 | - | - | - | 303 038 |

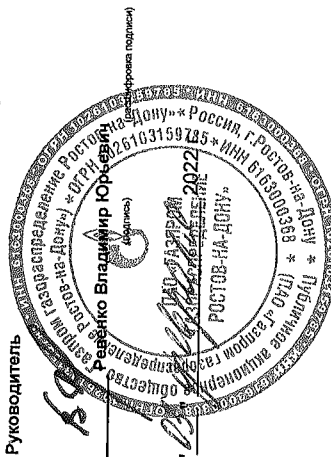
8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные - всего | 5800 | - | - | 3 900 |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5801 | - | - | - |
| Имущество, находящееся в залоге | 5802 | - | - | 3 900 |
| из него: | | | | |
| объекты основных средств | 5803 | - | - | 3 900 |
| ценные бумаги и иные фин. вложения | 5804 | - | - | - |
| прочее | 5805 | - | - | - |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | 5810 | 46 704 | 59 904 | 131 904 |
| 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 2021 год | | | | за 2020 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



Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
 Петухова Ирина Владимировна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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 (финансовой) 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. Запасы..... | 11 |
| 12. Расходы будущих периодов | 12 |
| 13. Дебиторская задолженность | 12 |
| 14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 12 |
| 15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал..... | 13 |
| 16. Кредиты и займы полученные..... | 13 |
| 17. Оценочные обязательства..... | 14 |
| 18. Налогообложение | 14 |
| 19. Признание доходов..... | 15 |
| 20. Признание расходов | 15 |
| 21. Изменения в учетной политике..... | 15 |
| 22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода | 16 |
| III. Раскрытие существенных показателей..... | 17 |
| 23. Основные средства | 17 |
| 24. Незавершенные капитальные вложения..... | 18 |
| 25. Долгосрочные финансовые вложения | 18 |
| 26. Запасы..... | 19 |
| 27. Расходы будущих периодов | 20 |
| 28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям | 20 |
| 29. Дебиторская задолженность | 21 |
| 30. Краткосрочные финансовые вложения | 22 |
| 31. Капитал и резервы | 22 |
| 32. Долгосрочные обязательства..... | 24 |
| 33. Кредиты и займы | 24 |
| 34. Информация, связанная с использованием денежных средств | 26 |
| 35. Налогообложение | 26 |
| 36. Кредиторская задолженность..... | 28 |
| 37. Расходы по обычным видам деятельности | 29 |
| 38. Прочие доходы и расходы | 29 |
| 39. Прибыль на акцию..... | 30 |
| 40. Дочерние и зависимые общества | 31 |
| 41. Информация о связанных сторонах | 33 |
| 42. Вознаграждение основному управленческому персоналу..... | 41 |
| 43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 42 |
| 44. Риски хозяйственной деятельности..... | 43 |
| 45. Информация об инновациях и модернизации производства..... | 42 |
| 46. 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 31.12.2021 (выписка по состоянию реестра на 31.12.2021 г.):

| Акционеры | Количество акций (шт.) | | | Доля участия в уставном капитале, % |
|--|------------------------|-------------------------|---------|-------------------------------------|
| | Обыкновенные акции | Привилегированные акции | Всего | |
| Юридические лица | 117 422 | 12 211 | 129 633 | 91,22 |
| 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 | 9 443 | 5 954 | 15 397 | 10,84 |
| Физические лица | 2 824 | 9 651 | 12 475 | 8,78 |

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет в своем составе 20 (двадцать) 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 |
| 2. | Филиал ПАО «Газпром | 346880, г. Батайск, Ростовской области, |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

| № п/п | Наименование Филиала | Место нахождения и почтовый адрес |
|--------------|---|---|
| | газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Батайске | 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» в г. Сальске | 347640, г. Сальск, Ростовской области, ул. Тракторная, 53 |
| 14. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Семикаракорске | 346630, г. Семикаракорск, Ростовской области, ул. Островского, 1 |
| 15. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Азове | 346782, г. Азов, ул. Измайлова, 69 |
| 16. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Волгодонске | 347360, г. Волгодонск, ул. Степная, 57 |
| 17. | Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новочеркасске | 346400, г. Новочеркасск, ул. Народная, 66 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

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

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

В соответствии с решением Совета директоров (протокол № 12 от 15.02.2021г.) в 2021г. был ликвидирован филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»-«Подземметаллзащита»

3. Основные виды деятельности

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 97,2 %. Газотранспортными организациями в Ростовской области являются ООО «Газпром трансгаз Краснодар», ООО «Газпром трансгаз Волгоград», ООО «Газпром трансгаз Ставрополь», ООО "Газпром добыча Краснодар", объем транспортировки природного газа за 2021 г. по Ростовской области составил 7 213,276 млн. м3., объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 7 013,366 млн. м3. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2021 года составил 85,66 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

| № п/п | Вид деятельности | Выручка | | |
|-------|---|-----------|-----------|-----------|
| | | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
| 1 | Транспортировка природного газа по низким сетям | 6 272 723 | 5 381 583 | 5 334 672 |
| 2 | Продажа прочих товаров | 61 085 | 42 519 | 73 642 |
| 3 | Другие виды деятельности | 2 020 844 | 1 869 260 | 1 823 292 |
| | - строительно-монтажные работы | 568 867 | 476 320 | 674 442 |
| | - обслуживание и ремонт ВДГО | 955 337 | 850 103 | 674 546 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| № п/п | Вид деятельности | Выручка | | |
|-------|--|------------------|------------------|------------------|
| | | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
| | - техническое обслуживание и ремонт сетей | 205 348 | 191 881 | 184 093 |
| | - проектные и сопутствующие работы | 148 610 | 82 999 | 138 412 |
| | - прочие виды деятельности | 142 682 | 267 957 | 151 799 |
| 4 | Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям | 370 013 | 328 755 | 257 054 |
| | Итого | 8 724 665 | 7 622 117 | 7 488 660 |

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

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

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2021:

| 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 РГК и ГРО 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 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Фамилия, инициалы | Место работы | Должность |
|-------------------|----------------------------|---|
| Денищиц А.И. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем |
| 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 23.06.2021 (Протокол №1 от 28.06.2021).

Состав Совета директоров по состоянию с 30.09.2020 по 23.06.2021:

| 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 РГК и ГРО 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 |
| Харченко В.Г. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник управления производственно-технического регулирования и допуска МТР |

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

Ревизионная комиссия Общества:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Должность |
|-------------------|----------------------------|---|
| Чубаков А.А. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника управления внутреннего |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Фамилия, инициалы | Место работы | Должность |
|-------------------|--|---|
| | | аудита |
| Владимиров А. В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов |
| Ермоленко О.В. | ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» | Начальник группы внутреннего контроля и аудита |

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 828 человек в 2021 году;

6 409 человек в 2020 году;

6 305 человек в 2019 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) 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 2020 года № 575. Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 403-од.

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

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2009г., в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 г. признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, 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.

Аренданные 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. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка 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).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

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 сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

12. Расходы будущих периодов

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

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

13. 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.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, и отражает их по строке 1250 «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:

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

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

15. 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.

16. Кредиты и займы полученные

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

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного 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.

18. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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».

19. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

20. 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.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 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 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

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

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2020 год, в том числе:

| тыс. руб. | | | | |
|------------|--|------------------------|---------------|------------------------------|
| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
| 4110 | Поступления - всего | 7 890 497 | - | 7 890 497 |
| 4120 | Платежи - всего | (6 515 749) | 166 738 | (6 349 011) |
| 4122 | в т.ч. в связи с оплатой труда работников | (2 229 990) | 166 738 | (2 063 252) |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 1 374 748 | 166 738 | 1 541 486 |
| 4210 | Поступления - всего | 16 226 | - | 16 226 |
| 4220 | Платежи - всего | (2 038 685) | (166 738) | (2 205 423) |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (1 678 017) | (166 738) | (1 844 755) |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (2 022 459) | (166 738) | (2 189 197) |

III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

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

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

| Наименование группы объектов основных средств | тыс. руб. | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. | на 31.12.2019г. |
| Здания | 854 927 | 875 153 | 777 246 |
| Земельные участки | 10 928 | 10 928 | 9 619 |
| Сооружения и передаточные устройства | 19 016 846 | 18 613 554 | 16 811 553 |
| Машины и оборудование | 258 003 | 237 541 | 184 092 |
| Транспортные средства | 344 743 | 272 694 | 265 273 |
| Производственный инвентарь | 3 589 | 1 741 | 2 575 |
| Другие виды | 3 872 | 3 724 | 4 094 |
| Итого | 20 492 908 | 20 015 335 | 18 054 452 |

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2021 г. 2 500 964 тыс. руб.
 в 2020 г. 594 806 тыс. руб.
 в 2019 г. 387 389 тыс. руб.

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

в 2021 г. 1 042 321 тыс. руб.
 в 2020 г. 169 191 тыс. руб.
 в 2019 г. 757 533 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

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

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

в 2021 г. 90 023 тыс. руб.
в 2020 г. 97 837 тыс. руб.
в 2019 г. 103 955 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

Последняя переоценка в Обществе проведена на 31.12.2009г.

24. Незавершенные капитальные вложения

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

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

| | тыс. Руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. | на 31.12.2019 г. |
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | 2 235 328 | 1 109 348 | 1 777 561 |
| Оборудование к установке | - | - | - |
| Итого | 2 235 328 | 1 109 348 | 1 777 561 |

25. Долгосрочные финансовые вложения

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

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

| Показатель | тыс. руб. | | | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| | Долгосрочные финансовые вложения | | | в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | | |
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| Корпоративные ценные бумаги | 25 | 155 025 | 155 025 | - | - | - |
| Займы | 9 901 | 14 872 | 16 945 | 2 462 | 6 472 | 4 511 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Показатель | Долгосрочные финансовые вложения | | | в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | | |
|------------|----------------------------------|---------|---------|--|-------|-------|
| | | | | | | |
| выданные | | | | | | |
| Итого | 9 926 | 169 897 | 171 970 | 2 462 | 6 472 | 4 511 |

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 – 2 462 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 2021 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 3 900 тыс. руб.

26. Запасы

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

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

по состоянию на 31.12.2021г. – 16 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020г. – 23 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2019г. – 23 тыс. руб.

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

| Наименование статьи | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. | на 31.12.2019г. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Сырье и материалы | 182 950 | 136 550 | 139 037 |
| Топливо | 4 475 | 3 940 | 5 282 |
| Тара и тарные материалы | 160 | 162 | 163 |
| Запасные части | 16 439 | 12 125 | 12 270 |
| Прочие материалы | 81 222 | 75 901 | 67 552 |
| Строительные материалы | 265 422 | 227 069 | 212 033 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 78 593 | 63 000 | 58 861 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Наименование статьи | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. | на 31.12.2019г. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Материалы, переданные в переработку на сторону | 19 411 | - | - |
| Товары | 58 973 | 70 620 | 72 695 |
| Итого | 707 645 | 589 367 | 567 893 |

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

Стоимость запасов, находящиеся на ответственном хранении отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре:

- на 31 декабря 2021 г. 241 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 255 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 241 тыс. руб.

27. Расходы будущих периодов

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

| Наименование вида расходов | Тыс. Руб. | | | | | |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | На 31.12.2021 г. | | На 31.12.2020 г. | | На 31.12.2019 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 | 17 699 | 2 620 | 18 080 | 1 935 | 22 408 | 2 778 |
| Ремонт изоляционного покрытия | 44 891 | - | 69 413 | 31 413 | 94 492 | - |
| Оформление охранных зон и технических планов объектов капитального строительства | 34 189 | - | | | | |
| Прочие | 211 | 1 502 | - | 1 285 | 141 | 2 147 |
| Итого | 96 990 | 4 122 | 87 493 | 34 633 | 117 041 | 4 925 |

28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

- на 31 декабря 2021 г. 122 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 1 299 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 9 883 тыс. руб.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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 2021 г. 82 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 1 289 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 9 155 тыс. руб.

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу 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, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года 117 202 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 322 717 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 629 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 252 166 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 295 627 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 113 291 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 38 642 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 22 494 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 18 308 тыс. руб.

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

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

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты в части агентского договора | 112 885 | 107 525 | 86 039 |
| Расчеты в части договора поручения | - | - | - |
| Расчеты в части процентов начисленных по депозитным вкладам | 7 318 | 853 | 870 |
| Расчеты в части налогов и сборов | 29 297 | 7 013 | 61 568 |

30. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

на 31 декабря 2021 г. 163 966 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 417 626 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 256 166 тыс. руб.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

| | Обыкновенные акции | | Привилегированные акции | |
|---|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | Количество, штук | Номинальная стоимость, руб. | Количество штук | Номинальная стоимость, руб. |
| Акционеры, всего: | 120 246 | 240 492 000 | 21 862 | 43 724 000 |
| в том числе владеющие более 5% акций: | 107 979 | 215 958 000 | 15 235 | 30 470 000 |
| АО «Газпром газораспределение» | 100 323 | 200 646 000 | 6 257 | 12 514 000 |
| ПАО «Управляющая компания «Арсатера» | 215 | 430 000 | 3 140 | 6 280 000 |
| BOREAS ASSET MANAGEMENT (BAM) LTD / БОРЕАС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ | 2 729 | 5 458 000 | 1 394 | 2 788 000 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| | Обыкновенные акции | | Привилегированные акции | |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | Количество, штук | Номинальная стоимость, руб. | Количество штук | Номинальная стоимость, руб. |
| (БЭМ) ЛТД | | | | |
| Муниципальные образования РО | 7 656 | 15 312 000 | - | - |
| Кагинян Николай Сергеевич | 32 | 64 000 | 3 116 | 6 232 000 |
| Лебедев Андрей Владимирович | - | - | 1 328 | 2 656 000 |
| Прочие | 9 291 | 18 582 000 | 6 627 | 13 254 000 |

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

| Наименование капитала | тыс. руб. | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | На 31.12.21 | На 31.12.20 | На 31.12.19 |
| Спецнадбавка использованная | 5 867 660 | 5 551 149 | 5 090 219 |

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 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. | на 31.12.2019г. |
| Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч. | 818 393 | 787 189 | 1 051 274 |
| прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям | 275 967 | 355 633 | 398 808 |
| прибыль подлежащая распределению | 542 426 | 431 556 | 652 466 |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.: | 10 014 274 | 9 191 419 | 8 139 818 |
| прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям | 2 166 603 | 1 810 971 | 1 412 162 |
| в прочей части | 7 847 671 | 7 380 448 | 6 727 656 |
| Итого | 10 832 667 | 9 978 608 | 9 191 092 |

32. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2021 г. 2 103 306 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 г. 1 908 051 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 1 989 095 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 170 405 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 г. 14 599 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 153 867 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.

33. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

| | тыс. руб. |
|-----------|----------------|
| | Кредиты |
| в 2021 г. | 4 366 669 |
| в 2020 г. | 1 395 669 |
| в 2019 г. | 170 678 |

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

| | тыс. руб. |
|-----------|----------------|
| | Кредиты |
| в 2021 г. | 4 443 574 |
| в 2020 г. | 749 971 |
| в 2019 г. | 600 000 |

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

| тыс.руб | | | | | |
|---|------------|-------------------|---|---|---|
| Кредиторы/ Займодавцы | Валю та | Срок погашения | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 |
| Кредиторы: | | | | | |
| АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/160/17 от 15.09.2017г. | Руб. | 31.12.2020 | - | - | 250 000 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Кредиторы/ Заимодавцы | Валюта | Срок погашения | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 |
|---|--------|----------------|--|--|--|
| АБ «Россия» договор №251/16 от 28.09.16г. | Руб. | 31.12.2020 | - | - | 250 000 |
| АБ «Россия» договор № 00.19-3/01/161/17 от 15.09.2017г. | Руб. | 31.12.2020 | - | - | 249 971 |
| Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19-2/01/171/18 от 09.10.2018г. | Руб. | 31.12.2021 | - | 181 023 | 177 905 |
| Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19-2/01/172/18 от 09.10.2018г. | Руб. | 31.12.2021 | - | 350 000 | 350 000 |
| Краснодарский филиал АБ «Россия» договор № 00.19- 5/01/253/20 от 20.11.2020г. | Руб. | 20.11.2022 | 1 409 000 | 1 392 551 | - |
| Итого: | Руб. | | 1 409 000 | 1 923 574 | 1 277 876 |
| В том числе со сроком погашения до 1года. | Руб. | | 1 409 000 | 531 023 | 749 971 |
| Заимодавцы: | | | | | |
| ООО «Газпром газификация» № 693/21/Ф-05-78/2021 от 21.12.2021г. | Руб. | 31.12.2023 | 68 223 | - | - |
| ООО «Газпром газификация» № 693/21/Ф-05-78/2021 от 21.12.2021г. | Руб. | 31.12.2023 | 116 955 | - | - |
| ООО «Газпром газификация» № 694/21/Ф-05-79/2021 от 21.12.2021г. | Руб. | 31.12.2023 | 252 491 | - | - |
| Итого: | Руб. | | 437 669 | - | - |
| В том числе со сроком погашения до 1 года | Руб. | | - | - | - |

Процентные ставки варьировались:

| | проценты | | |
|---------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 2021 г | 2020 г | 2019 г |
| По долгосрочным кредитам | - | От 9,15 до 7,00 | от 9,15 до 12,55 |
| По краткосрочным кредитам | От 5,85% до 9,00% | от 5,85 до 7,00 | от 9,15 до 12,55 |

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

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

в 2021 г. 0 тыс. руб.
в 2020 г. 3 891 тыс. руб.
в 2019 г. 35 877 тыс. руб.

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году, в 2020 году и 2019 году не осуществлялось.

35. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе 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

Таблица 1

| № строки | Наименование статьи/показателя | За 2021 год | | | За 2020 год | | | итого в отчете о финансовых результатах |
|----------|---|----------------------|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|---|
| | | 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 | 1 676 630 | - | 1 676 630 | 1 403 383 | - | 1 403 383 | |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 333 835 | - | 333 835 | 278 849 | - | 278 849 | |
| | Постоянный налоговый расход (доход) | 16 515 | - | 16 515 | 11 024 | - | 11 024 | |
| 2411 | Текущий налог на прибыль | (116 795) | X | (116 795) | (69 674) | X | (69 674) | |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | (233 329) | - | (233 329) | (220 136) | - | (220 136) | |
| 2413 | Налог на прибыль прошлых лет | X | - | X | X | - | X | |
| 2460 | Прочее | (508 113) | - | (508 113) | (326 384) | - | (326 384) | |
| 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | - | X | - | - | X | - | |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 818 393 | - | 818 393 | 787 189 | - | 787 189 | |

тыс. руб.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|------------|---|------------------|------------------|
| | | За 2021 год | За 2020 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 1 676 630 | 1 403 383 |
| | в том числе: | | |
| 1.1 | облагаемая по ставке 20% | 1 668 043 | 1 393 932 |
| 1.2 | облагаемая по ставке 13 % | 1 741 | 488 |
| 1.3 | облагаемая по ставке 0 % | 6 846 | 8 963 |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (333 835) | (278 849) |
| | в том числе: | | |
| 2.1 | рассчитанный по ставке 20% | (333 609) | (278 786) |
| 2.2 | рассчитанный по ставке 13% | (226) | (63) |
| 2.3 | рассчитанный по ставке 0 % | - | - |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | (16 515) | (11 024) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч. | (350 124) | (289 810) |
| 4.1 | Текущий налог на прибыль | (116 795) | (69 674) |
| 4.2 | Отложенный налог на прибыль | (233 329) | (220 136) |
| | В том числе обусловленный: | | |
| 4.2.1 | возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (233 329) | (220 136) |
| 4.2.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | - |
| 4.2.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |
| 4.3 | Налог на прибыль прошлых лет | - | - |

36. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2021 г. 814 744 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 777 509 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 652 490 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 162 492 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 157 761 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 127 150 тыс. руб.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

37. Расходы по обычным видам деятельности

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

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2021 г. | 2020 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты | (1 089 407) | (952 164) |
| Покупные товары для перепродажи | (43 797) | (26 733) |
| Затраты на оплату труда | (2 122 625) | (1 766 286) |
| Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды | (640 537) | (533 976) |
| Амортизация объектов основных средств | (705 266) | (644 034) |
| Аренда объектов газораспределительного комплекса | (418 689) | (378 281) |
| Налоги и иные обязательные платежи | (414 848) | (392 253) |
| Прочие расходы | (73 409) | (87 315) |
| ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах | (5 508 578) | (4 781 042) |
| Амортизация объектов основных средств | (486) | (503) |
| Затраты на оплату труда | (8 470) | (6 877) |
| Материальные затраты | (597) | (376) |
| Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды | (2 545) | (2 073) |
| Иные коммерческие расходы | (517) | (735) |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | (12 615) | (10 564) |
| Амортизация объектов основных средств | (70 479) | (66 355) |
| Затраты на оплату труда управленческого персонала | (769 217) | (719 255) |
| Материальные затраты | (183 057) | (156 400) |
| Командировочные расходы | (1 753) | (2 375) |
| Налоги и иные обязательные платежи | (17 831) | (15 975) |
| Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды | (227 615) | (212 701) |
| Иные управленческие расходы | (125 579) | (130 851) |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | (1 395 531) | (1 303 912) |

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

в 2021 г. 20 %

в 2020 г. 21 %

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2021 г. | | 2020г. | |
|--|---------|---------|--------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа основных средств | 4 932 | - | 577 | - |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2021 г. | | 2020г. | |
|--|---------|-----------|--------|-----------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Предоставление во временное пользование за плату активов | 15 836 | (11 664) | 15 860 | (3 660) |
| Погашение и продажа финансовых вложений | 161 997 | (155 000) | - | - |
| Продажа иных активов | 837 | (392) | 244 | (216) |
| Изменение резерва по сомнительным долгам, всего | 10 821 | (21 496) | 10 344 | (16 112) |
| В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности) | 10 821 | - | 10 344 | - |
| Изменение оценочных обязательств | 5 338 | (4 576) | 7 139 | (19 238) |
| Услуги кредитных организаций | - | (11 258) | - | (10 235) |
| Расходы социального характера | - | (62 728) | - | (43 299) |
| Доходы и расходы прошлых периодов | - | - | 159 | - |
| Прочие в т.ч: | 33 729 | (22 528) | 19 525 | (27 146) |
| - НДС не возмещаемый из бюджета | - | (878) | - | (3 278) |
| - доходы/расходы от ликвидации основных средств | 550 | (695) | 3 276 | (3 066) |
| - юридические, консультационные услуги | - | (1 964) | - | - |
| - возмещение убытков | 22 423 | (2 173) | 7 806 | (2 207) |
| - благотворительная помощь | - | (750) | - | (1 698) |
| - списание ТМЦ | 484 | (2 793) | - | (3 496) |
| - ликвидация, списание НЗС | - | (2 707) | - | (169) |
| - прочие | 10 272 | (10 568) | 8 443 | (13 232) |
| Итого прочие доходы/расходы | 233 490 | (289 642) | 53 848 | (119 906) |

39. Прибыль на акцию

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

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

| | Показатель | 2021 г. | 2020 г. |
|----|--|---------|---------|
| 1. | Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 818 393 | 787 189 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| | Показатель | 2021 г. | 2020 г. |
|----|--|---------|---------|
| 2. | Прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям, тыс. руб. | 275 967 | 355 633 |
| 3. | Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2) | 542 426 | 431 556 |
| 4. | Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 120 | 120 |
| 5. | Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб. | 5 | 4 |

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

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

40. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

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

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2021, % | Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2020, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб. | Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб. |
|-------|--|---|-------------------------------|---|-------------------------------|---|--|--|--|--|
| 1 | ООО «Ростгаз» | 2 | 3 | 4 | 5 | Ростовская область, Новочеркасск, пр. Баклановский, 115 | Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, дровесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах | 8 | 9 | 10 |
| | | - | - | 155 000 | 100 | | | - | - | - |

В течение 2021 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних организациях:

- Доля участия в ООО «Ростгаз» в результате продажи уменьшилась на 100 %. Прибыль от данной операции составила 6 997 тыс. руб.

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

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2021, % | Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2020, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб. | Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб. |
|-------|--|---|-------------------------------|---|-------------------------------|--|--|--|--|--|
| 1 | АО «Шахтмежрайгаз» | 3 | 29 | 3 | 29 | Ростовская область, г. Шахты, переулок Гюменский 1-а | Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения | 154 848 | 2 750 | 196 |
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | | | 8 | 9 | 10 |

В течение 2021 года изменения долей участия в зависимых организациях Общества не было.

41. Информация о связанных сторонах

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

Операции с организациями Группы Газпром¹

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

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

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операции | тыс. руб. | | |
|--|---|--|--------------|---------------|
| | | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | | |
| | | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
| ООО «Газпром Трансгаз Краснодар» | Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг) | 28 | 24 | 22 |
| ООО «Газпром инвестгазификация» | Продажа других работ (услуг) | 82 | 5 425 | 20 151 |
| ООО «Газпром инвест» | Продажа других работ (услуг) | 4 754 | 4 122 | - |
| Прочие | Продажа других работ (услуг) | 879 | - | 15 |
| Всего | | 5 743 | 9 571 | 20 188 |

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

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | тыс. руб. | | |
|--|--|----------------|---------------|
| | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | | |
| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
| АО «Газпром газораспределение» | 163 303 | 115 055 | 93 256 |
| Прочие | 379 | - | 207 |
| Всего | 163 682 | 115 055 | 93 413 |

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

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

тыс.руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
|--|---|----------------|----------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| ООО «Газпром инвестгазификация» | 106 | 5 006 | 26 308 |
| ООО "Газпром Газификация" | 788 | - | - |
| ООО "Газпром ГНП ХОЛДИНГ" | 161 985 | - | - |
| ООО «Газпром межрегиогаз» | 472 | 854 | 871 |
| ООО «Газпром инвест» | 2 404 | 4 945 | - |
| Прочие | 81 | 5 | 4 |
| Всего | 165 836 | 10 810 | 27 183 |

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 31.12.21 | на 31.12.20 | на 31.12.19 | на 31.12.21 | на 31.12.20 | на 31.12.19 |
| АО «Газпром газораспределение» | 1 948 307 | 1 908 051 | 1 989 095 | - | 82 448 | 81 578 |
| ООО «Газпром инвестгазификация» | - | - | - | 2 432 | 3 400 | 5 798 |
| Прочие | - | - | - | 338 | 1 | - |
| Всего | 1 948 307 | 1 908 051 | 1 989 095 | 2 770 | 85 849 | 87 376 |

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174) | | | Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241) | | |
|--|--|-------------|-------------|---|----------------|----------------|
| | на 31.12.21 | на 31.12.20 | на 31.12.19 | на 31.12.21 | на 31.12.20 | на 31.12.19 |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | - | - | - | 156 527 | 409 226 | 243 732 |
| Всего | - | - | - | 156 527 | 409 226 | 243 732 |

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному ООО «Газпром межрегионгаз» 5 251 тыс.руб. 80 % от ключевой ставке ЦБ.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Займы и кредиты (стр. 1410) | | | Займы и кредиты (стр. 1510) | | |
|--|-----------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| | на 31.12.21 | на 31.12.20 | на 31.12.19 | на 31.12.21 | на 31.12.20 | на 31.12.19 |
| ООО «Газпром газификация» | 437 669 | - | - | - | - | - |
| Всего | 437 669 | - | - | - | - | - |

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2021 году 437 669 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2021 году по ставкам 0 %.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | Тыс.руб. | |
|-------|---|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|---|--|
| | | | | | | | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 6, в том числе по числу по основному, дочерним и зависимым организациям |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | |
| 4 110 | Поступления - всего | 9 006 211 | 269 678 | 13 471 | 7 890 497 | 32 079 | 10 416 | |
| 4 111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 7 780 317 | 11 312 | 13 415 | 6 946 164 | 18 545 | 10 355 | |
| 4 112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | 15 835 | - | 56 | 14 097 | - | 61 | |
| 4 119 | прочие поступления: | 1 210 059 | 258 366 | - | 930 236 | 13 534 | - | |
| 4 131 | от продажи иного имущества | 837 | - | - | 244 | - | - | |
| 4 133 | авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 732 269 | 35 | - | 663 408 | 167 | - | |
| 4 135 | косвенные налоги по текущей деятельности | 118 176 | - | - | 163 675 | - | - | |
| 4 159 | прочие поступления | 358 777 | 258 331 | - | 102 909 | 13 367 | - | |
| 4 120 | Платежи - всего | (6 779 682) | (164 278) | (189 267) | (6 349 011) | (279 393) | (138 924) | |
| 4 121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (2 202 389) | (164 278) | (187 252) | (1 931 466) | (113 899) | (136 363) | |
| 4 122 | в связи с оплатой труда работников | (2 377 317) | - | - | (2 063 252) | - | - | |
| 4 123 | на выплату процентов по долгам | (89 539) | - | - | (80 631) | - | - | |
| 4 124 | на оплату налога на прибыль организаций | (201 700) | - | - | (97 441) | - | - | |
| 4 129 | прочие платежи: | (1 908 737) | - | (2 015) | (2 176 221) | (165 494) | (2 561) | |
| 4 142 | страховые взносы | (787 839) | - | - | (792 383) | - | - | |
| 4 144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов) | (825 705) | - | - | (739 998) | - | - | |
| 4 145 | на выдачу авансов | (118 257) | - | - | (318 552) | - | - | |
| 4 146 | предоставление займов другим лицам | - | - | - | (165 494) | (165 494) | - | |
| 4 199 | прочие выплаты | (176 936) | - | (2 015) | (159 794) | - | (2 561) | |
| 4 100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 2 226 529 | 105 400 | (175 796) | 1 541 486 | (247 314) | (128 508) | |
| 4 210 | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | |
| 4 210 | Поступления - всего | 9 789 | - | 196 | 16 226 | - | 811 | |
| 4 211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4 932 | - | - | 577 | - | - | |
| 4 213 | от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам) | 3 342 | - | - | 6 262 | - | - | |
| 4 214 | дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях | 1 515 | - | 196 | 9 387 | - | 811 | |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

| | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям | За 2020 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 | (2 158 404) | (34 567) | (2 205 423) | (69 133) | (67 981) |
| 4 221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (1 827 736) | (34 567) | (1 844 755) | (69 133) | (67 981) |
| 4 223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования к лицам), предост. займов др. лицам | (1 900) | - | (9 000) | - | - |
| 4 224 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | - | - | (3 891) | - | - |
| 4 229 | прочие платежи: | (328 768) | - | (347 777) | - | - |
| 4 246 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | (328 768) | - | (347 777) | - | - |
| 4 200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (2 148 615) | (34 567) | (2 189 197) | (69 133) | (67 170) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | |
| 4 310 | Поступления - всего | 1 846 669 | 437 669 | 1 395 669 | - | - |
| 4 311 | получение кредитов и займов | 1 846 669 | 437 669 | 1 395 669 | - | - |
| 4 320 | Платежи - всего | (1 923 574) | - | (749 971) | - | - |
| 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 | (1 923 574) | - | (749 971) | - | - |
| 4 329 | прочие выплаты, перечисления: | - | - | - | - | - |
| 4 341 | погашение обязательств по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 4 343 | косвенные налоги по финансовой деятельности | - | - | - | - | - |
| 4 300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (76 905) | 437 669 | 645 698 | - | - |
| 4 400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 1 009 | 508 502 | (2 013) | (316 447) | (195 678) |
| 4 450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 2 001 | - | 4 014 | - | - |
| 4 500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 3 010 | - | 2 001 | (316 447) | (195 678) |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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) | |
|--|--|-----------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 4 633 | 5 878 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 5 313 | 12 761 |
| АО «Ростовгоргаз» | 48 156 | 57 040 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 422 | 253 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 21 275 | 25 791 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 11 913 | 12 297 |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | 440 | 778 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 6 283 687 | 5 390 218 |
| ООО «Ростгаз» | 189 | 169 |
| Итого: | 6 376 028 | 5 505 185 |

тыс.руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Дивиденды, полученные, без налога на прибыль удержанного агентами | |
|--|---|---------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 112 | - |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | - | 27 |
| АО «Ростовгоргаз» | 227 | 178 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | - | 17 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 196 | 139 |
| ООО «Ростгаз» | - | 672 |
| Итого: | 535 | 1 033 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2021 год.

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Доходы по договорам управления, аренды, компенсация коммунальных расходов, без НДС | |
|--|--|--------------|
| | 2021 г. | 2020 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» | 494 | 497 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» | 764 | 751 |
| ООО «Ростгаз» | - | 61 |
| Итого: | 2 879 | 2 930 |

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|----------------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 23 686 | 25 532 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 13 087 | 14 171 |
| АО «Ростовгоргаз» | 89 980 | 88 504 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 12 212 | 13 117 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 66 421 | 66 404 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 24 947 | 26 731 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 192 289 | 181 579 |
| ООО «Ростгаз» | - | 13 |
| Итого: | 422 620 | 416 051 |

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 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 3 065 | 1 655 | 1 214 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 5 645 | 5 945 | - |
| АО «Ростовгоргаз» | 12 514 | 32 556 | 5 742 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 369 | 89 | 22 |

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235) | | |
|--|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 65 | 876 | 32 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 1 098 | 2 534 | - |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | 9 003 | 9 260 | 2 684 |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 2 087 928 | 1 885 340 | 1 334 437 |
| ООО «Ростгаз» | 31 | - | - |
| Всего | 2 119 718 | 1 938 255 | 1 344 131 |

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Кредиторская задолженность (стр. 1520) | | |
|--|---|----------------|----------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| АО «Азовмежрайгаз» | 43 039 | 31 838 | 24 784 |
| АО «Волгодонскмежрайгаз» | 34 936 | 19 389 | 28 209 |
| АО «Ростовгоргаз» | 120 119 | 120 362 | 88 254 |
| АО «Новочеркасскгоргаз» | 22 301 | 23 239 | 17 549 |
| АО «Таганрогмежрайгаз» | 53 412 | 45 462 | 52 297 |
| АО «Шахтымежрайгаз» | 16 672 | 16 321 | 13 541 |
| АО «Газпром газораспределение Элиста» | - | - | - |
| ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" | 4 878 | 2 581 | 20 402 |
| ООО «Ростгаз» | - | - | 607 |
| Всего | 295 357 | 259 192 | 245 643 |

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|-----------|-----------|
| Поступило денежных средств, в том числе: | 7 273 947 | 6 365 024 |
| по текущей деятельности | 7 273 411 | 6 363 990 |
| по финансовой деятельности | - | - |
| по инвестиционной деятельности | 536 | 1 034 |
| Направлено денежных средств, в том числе: | 266 112 | 805 421 |
| по текущей деятельности | 266 112 | 805 421 |
| по финансовой деятельности | - | - |
| по инвестиционной деятельности | - | - |

42. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по капитальному строительству и инвестициям, первого 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.

| | | тыс. руб. | | |
|---|--|-----------|---------|---------|
| | | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 14 387 | 15 835 | 20 431 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения, в том числе: | 14 387 | 15 835 | 20 431 |
| | - выплаты членам совета директоров | 310 | 246 | 260 |
| | - выплаты прочему основному управленческому персоналу | 14 077 | 15 589 | 20 171 |
| 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); | - | - | - |

43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 431 280 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 2021 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 46 704 тыс. руб. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

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

| Наименование показателя | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 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 июня 2025 г. | до декабря 2020 г. |
| Сумма поручительства, тыс. руб. | 46 704 | 59 904 | 131 904 |

44. Риски хозяйственной деятельности

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

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

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

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.

45. Информация об инновациях и модернизации производства

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

46. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Руководитель

Ревенко Владимир Юрьевич

Главный бухгалтер

Петухова Ирина Владимировна

«03» февраля 2022

